



Eric Maërte Audit
Commissariat aux Comptes

THEATRE DE LA MADELEINE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Association Loi 1901
Siège social : 17 Rue Jules Lebocey
10000 TROYES

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée Générale du THEATRE DE LA MADELEINE,

I. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du THEATRE DE LA MADELEINE 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

1. *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.

2. *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de mon rapport.

III. Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point exposé dans la note 1.2 « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant les incertitudes relatives à la continuité de l'exploitation liée à l'octroi de subventions.

IV. 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 appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, 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.

V. Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'Association.

VI. 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.

VII. 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.

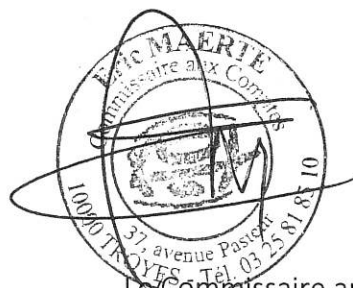
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Troyes,
Le 06 juin 2023



Le Commissaire aux Comptes,
Eric MAËRTE



BILAN THEATRE DE LA MADELEINE au 31/12/2022

A C T I F	EXERCICE 2022			EXERCICE 2021	P A S S I F	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021
	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS OU PROVISIONS	MONTANT NET				
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					Valeurs du patrimoine intégré		
Concessions et droits similaires	9 981,42	9 981,42	1 689,31		Subventions d'investissements	99 190,67	125 190,67
Agencements, aménagements	2 433,94	744,63	6 925,23		Report à nouveau	247 942,71	192 158,97
Matériel de bureau et informatique	24 693,81	17 768,58		3 518, 13	Résultat de l'exercice	-21 484,14	55 783,74
Mobilier							
Matériel et outillage	131 137,04	61 092,00	70 045,04	77 616,79			
Matériel de Transport							
* Total	168 246,21	89 586,63	78 659,58	81 134,92	***** TOTAL I	325 649,24	373 133,38
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					PROVISIONS POUR RISQUES		
Dépôts et cautionnements	604,00		604,00		Provision pour risques et charges	14 323,16	13 075,87
Stocks de marchandises	1 080,00		1 080,00		Fonds dédiés	42 127,00	138 980,50
Débiteurs et créditeurs divers							
* Total (a)	1 684,00		1 684,00	2 484,00	***** TOTAL II	56 450,16	152 056,37
***** TOTAL I	169 930,21	89 586,63	80 343,58	83 618,92	DETTES		
ACTIF CIRCULANT					Dépôt et cautionnement reçus		
Stock	208 800,00		208 800,00	163 300,00	Emprunt auprès des établissements de crédits		
Subvention à recevoir	17 010,00		17 010,00	10 439,00			
Autres créances / Clients	13 893,98		13 893,98	963,50			
Produits à recevoir	6 330,00		6 330,00		* Total (a)		
Fournisseurs débiteurs					Fournisseurs et rattachés	108 456,65	189 770,29
* Total	246 033,98		246 033,98	174 702,50	Dettes sociales	31 780,20	22 502,72
Banque populaire de champagne	139 893,33		139 893,33	346 711,02	Dettes fiscales	3 385,93	4 444,98
Banque populaire de champagne livret	72 196,93		72 196,93	86 313,06	Subventions perçues d'avances	12 546,30	12 600,73
Banque populaire de champagne livret	6 396,03		6 396,03	425,25	Charge à payer		
Caisse	1 358,39		1 358,39		* Total (b)	156 169,08	229 318,72
* Total	219 844,68		219 844,68	504 667,03	* Total des dettes	156 169,08	229 318,72
Charges constatées d'avance (a)	712,89		712,89	720,00	Produits constatés d'avance	8 666,65	9 199,98
***** TOTAL II	466 591,55		466 591,55	680 089,53	***** TOTAL III	164 835,73	238 518,70
***** TOTAL GENERAL	636 521,76	89 586,63	546 935,13	763 708,45	***** TOTAL GENERAL	546 935,13	763 708,45
	=====	=====	=====	=====		=====	=====
(a) créances à moins d'un an			246 033,98	174 702,50	(a) dettes à + un an et - 5 ans	156 169,08	229 318,72
(a) créances à plus d'un an					(a) dettes à moins d'un an		

(a) créances à moins d'un an
(a) créances à plus d'un an

(a) dettes à + un an et - 5 ans
(a) dettes à moins d'un an

246 033,98

174 702,50

156 169,08

229 318,72

COMPTE DE RESULTAT THEATRE DE LA MADELEINE
ANNEE 2022

	RESULTAT 2021	PREVISIONNEL 2022	RESULTAT 2022	BUDGET 2023
RECETTE DES SPECTACLES et ANIMATIONS	50 729,26	70 000,00	75 903,65	95 000,00
RECETTES BAR	429,41	500,00	1 147,38	2 500,00
AUTRES PRODUITS	20 300,00	20 000,00	14 033,33	18 800,00
* CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL	71 458,67	90 500,00	91 084,36	116 300,00
SUBVENTIONS (a)	708 845,00	693 245,00	699 250,00	700 500,00
ADHESIONS	270,00	330,00	295	330,00
TRANSFERT DE CHARGES	8 993,03	4 560,00	29 764,09	13 220,00
REPRISE SUR PROVISIONS	11 220,59			36 392,00
FONDS DEDIES ETAT	123 442,28	118 372,00	138 980,50	42 740,00
FONDS DEDIES REGION				
*AUTRES PRODUITS	852 770,90	816 507,00	868 289,59	793 182,00
** TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	924 229,57	907 007,00	959 373,95	909 482,00
ACHATS DE SPECTACLES	113 846,91	143 300,00	178 796,14	165 000,00
AUTRES ACHATS ET CHARGES (a)	182 180,86	219 800,00	247 695,89	185 540,00
IMPOTS ET TAXES				
CHARGES DE PERSONNEL (a)	259 339,15	375 277,00	382 215,96	398 789,00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	7 359,98	29 330,00	35 989,48	34 653,00
DOTATIONS AUX PROVISIONS	630,47	1 800,00	1 247,29	10 500,00
SACEM /SACD	4 411,89	11 000,00	22 754,09	18 000,00
CO - PRODUCTION / ACCUEIL RESIDENCE	111 821,00	85 000,00	77 265,71	65 000,00
ENGAGEMENT A REALISER				
FONDS DEDIES	138 980,50	41 000,00	42 127,00	31 500,00
FONDS DEDIES INVESTIISEMENT	51 524,00			
** TOTAL CHARGES EXPLOITATION	870 094,76	906 507,00	988 091,56	908 982,00
** RESULTAT EXPLOITATION	54 134,81	500,00	-28 717,61	500,00
PRODUITS FINANCIERS	467,44	500,00	1 062,20	500,00
CHARGES FINANCIERES				
* RESULTAT FINANCIER	467,44	500,00	1 062,20	500,00
** RESULTAT COURANT	54 602,25	1 000,00	-27 655,41	1 000,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 340,47		6 236,56	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	158,98	1 000,00	65,29	1 000,00
* RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 181,49	-1 000,00	6 171,27	-1 000,00
*** RESULTAT DE L'EXERCICE	55 783,74		-21 484,14	
TOTAL DES PRODUITS	926 037,48	907 507,00	966 672,71	909 982,00
TOTAL DES CHARGES	870 253,74	907 507,00	988 156,85	909 982,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	55 783,74		-21 484,14	

(a) Voir détail joint

DETAIL DES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES
(y compris les dépenses artistiques)



	RESULTAT 2021	PREVISIONNEL 2022	RESULTAT 2022	BUDGET 2023
VARIATION DE STOCKS DE BOISSONS				
ELECTRICITE				
ACHAT DE PRESTATIONS				
CARBURANTS	1 478,16	1 500,00	1 643,78	1 500,00
PETIT MATERIEL	9 391,66	11 500,00	17 678,27	8 500,00
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 819,27	2 000,00	1 481,10	2 000,00
ACHAT DE BOISSONS ET ALIMENTAIRES	4 685,78	2 500,00	4 833,52	4 600,00
SOUS TRAITANCE SECURITE	4 068,52	10 000,00	11 810,97	10 000,00
SOUS TRAITANCE SSIAP	1 337,84	6 650,00	8 466,84	6 600,00
LOCATIONS VEHICULES	2 057,37	3 000,00	4 102,77	2 500,00
LOCATIONS DE MATERIEL	12 263,35	18 000,00	9 553,36	9 500,00
LOCATIONS DES BUREAUX				
ENTRETIENS DES LOCAUX	9 157,60	8 500,00	1 966,31	4 500,00
ENTRETIEN ET REPARATION	83,88	800,00	1 031,80	150,00
CONTRAT DE MAINTENANCE	9 147,73	9 000,00	7 087,71	10 138,00
PRIME D'ASSURANCES	3 932,71	6 500,00	3 924,02	6 500,00
DOCUMENTATION	1 645,18	2 000,00	3 600,16	2 000,00
MIS A DISPOSITION PERSONNEL	28 531,64	31 000,00	32 900,23	33 975,00
HONORAIRES	11 655,76	12 500,00	18 218,50	11 000,00
FRAIS PUBLICITAIRES ET ANNONCES	19 590,86	25 000,00	21 485,46	19 500,00
DONS ET POURBOIRES VERSES	220,00	1 000,00	715,50	500,00
TRANSPORT SUR ACHATS			1 414,00	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	14 350,03	23 500,00	33 908,31	19 017,00
MISSIONS RECEPTIONS DEFRAIEMENTS	40 185,02	38 000,00	53 809,43	26 000,00
AFFRANCHISSEMENTS	3 576,68	3 600,00	3 036,65	3 000,00
TELEPHONE	761,88	750,00	2 523,94	1 560,00
FRAIS DES SERVICES BANCAIRES	390,94	500,00	444,26	500,00
COTISATIONS NON STATUTAIRES	1 849,00	2 000,00	2 059,00	2 000,00
	-----	-----	-----	-----
* TOTAL (à reporter)	182 180,86	219 800,00	247 695,89	185 540,00

DETAIL DES CHARGES DE PERSONNEL
(y compris les dépenses artistiques)

	RESULTAT 2021	PREVISIONNEL 2022	RESULTAT 2022	BUDGET 2023
APPOINTEMENTS DU PERSONNEL	199 401,74	246 210,00	265 587,12	276 489,00
CHARGES SOCIALES	36 750,45	127 067,00	111 505,31	118 800,00
INDEMNITES NON ASSUJETTIS	19 361,01			
ACTIVITES PARTIELLES NON ASSUJETTIES	2 822,34			
MEDECINE DU TRAVAIL	312,00	500,00	460,80	500,00
FORMATION DU PERSONNEL	860,00		3 154,00	1 500,00
CONGES PAYES	-168,39	1 500,00	1 508,73	1 500,00
	-----	-----	-----	-----
* TOTAL (à reporter)	259 339,15	375 277,00	382 215,96	398 789,00



DETAIL DE SUBVENTIONS

	RESULTAT 2021	BUDGET 2022	RESULTAT 2022	BUDGET 2023
SUBVENTIONS ETAT	142 845,00	143 245,00	149 250,00	142 500,00
SUBVENTIONS ETAT - AMELIOR. CONDITIONS ACCUEIL	15 000,00			
SUBVENTIONS ETAT - PLAN DE RELANCE	20 000,00			
SUBVENTIONS FONPEPS				10 000,00
SUBVENTION FDVA	2 000,00			
SUBVENTIONS REGION	115 000,00	115 000,00	115 000,00	115 000,00
SUBVENTIONS DEPARTEMENT				
SUBVENTIONS VILLE TROYES	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	5 000,00	26 000,00	26 000,00	24 000,00
TOTAL (A reporter)	708 845,00	693 245,00	699 250,00	700 500,00



Evaluation des contributions volontaires en nature par la ville de Troyes (Classe 8)

Charges		Produits	
Mise à disposition (locaux)	79 291,56	Prestations en nature	79 291,56
Personnel sur site			
Autres services municipaux			
TOTAL	79 291,56		79 291,56



THEATRE DE LA MADELEINE

Rue Jules Lebocey

10 000 TROYES

L'association a pour objet de réaliser une programmation artistique tendant notamment à contribuer à l'animation du Théâtre de la Madeleine. Elle élaborera à cet effet les grandes orientations de son action dans le cadre d'une politique culturelle définie avec l'ensemble de ses partenaires et en premier lieu la Ville de Troyes.

Ses objectifs principaux sont :

- Organiser la diffusion et la confrontation des différentes formes artistiques, de référence nationale,
- S'affirmer comme un lieu de production artistique, en privilégiant la création contemporaine, en accueillant des artistes en résidence,
- Mener une action d'éducation, d'approfondissement et de diversification des publics,
- Favoriser de nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci.

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Le théâtre de la Madeleine a fait l'objet d'un contrôle URSSAF sur la période du 01/01/2019 au 31/12/2020 qui a abouti à une insuffisance de paiement de 3 380 € constaté en charges d'exploitation.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis et présentés conformément aux dispositions de règlement n°2018-06 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations. Le plan comptable de 1999 est abrogé à compter du 31 Décembre 2019.

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

- 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.

Continuité d'exploitation

Le principe de la continuité d'exploitation n'est assuré que pour les subventions accordées. Si celles-ci n'étaient pas reconduites, la continuité d'exploitation de l'association pourrait être compromise.



Le théâtre de la Madeleine a signé en 2014 une convention multipartite trisannuelle avec la Ville de Troyes, L'Etat, le Conseil Régional et le Grand Troyes. Cette convention était valable pour une durée de 3 ans à compter du 1^{er} Janvier 2014. Une nouvelle année transitoire pour l'année 2022 a été décidée. Le montant perçu sur l'exercice 2022 est de 699 250 €.

Il n'y a pas eu d'événements majeurs au cours de l'année 2022.

2 Informations relatives au bilan

2.1. Bilan actif

2.1.1. Fonds commercial

Néant

2.1.2. Immobilisations corporelles et incorporelles - Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants bruts	
	Invest. Directs	Crédit-bail
Immobilisations incorporelles :	Néant	
Immobilisations corporelles :		
- Standard téléphonique	2 433.94	
- Ordinateur portable	826.80	
- Ordinateur portable Acer Aspir	870.00	
- Mac mini	1 029.00	
- Mac book air	1 848.99	
- Ecran	799.00	
- I pad air	788.00	
- Machine à brouillard	4 952.88	
- TV Samsung	502.57	
- 6 Projecteurs LED Juliat	13 056.96	
- ARI 6 Panneaux extérieurs	2 628.00	
- ARI 2 Panneaux extérieurs	876.00	
- 2 enceintes EV EKX-12P	1 836.00	
- Machine à fumer Look viper	1 066.00	

2.1.3. Immobilisations corporelles et incorporelles. Amortissements pour dépréciation



DÉSIGNATION	DURÉE DE VIE PRÉVUE	MODES	
		LINÉAIRE	DEGRESSIF
Concessions et droits similaires Logiciel ciel / Site internet	3 ans	Linéaire	
Constructions			
Agencements aménagements Des constructions			
Installations techniques			
Matériel outillage	3 ans	Linéaire	
Matériel de transport			
Matériel mobilier bureau Photocopieur	3 ans	Linéaire	

2.1.4. Evaluation des stocks de matières premières

NEANT

2.1.5. Evaluation des stocks fabriqués

NEANT

2.1.6. Actif circulant – Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

2.2. Bilan passif

2.2.1 Capital

NEANT

2.2.2. Engagements pris en matière de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est comptabilisée, celle-ci s'élève à 14 323.16 € charges sociales comprises.

2.2.3. Dettes financières – Classement par échéance

NEANT

2.2.4. Autres dettes

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.



Fonds dédiés 2022

LIBELLES	Montant à l'ouverture au 1/1/2022	Utilisation des fonds entre le 1/1/1 AU 31/12/22	Montant total de la subvention	Montant total affecté en 2022	Montant reporté au 31/12/22
SUBVENTION ETAT	53 030.50	53 030.50	51 500.00	9 373.00	42 127.00
Projet Action Globalisé (PAG)	38 030.50	38 030.50	51 500.00	9 373.00	42 127.00
Amélioration de l'accueil du public	15 000.00	15 000.00	0		0
SUBVENTIONS CONVENTIONNEMENT	65 342.00	65 342.00	0	0	0
FONDS INVESTISSEMENTS	20 608.00	20 608.00			
TOTAL	138 980.50	138 980.50	51 500.00	9 733.00	42 127.00

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1. Après le compte de résultat, il est fait mention des évaluations des contributions volontaires en nature concernant la mise à disposition par la Ville de Troyes de l'association de « théâtre de la Madeleine » soit

- Mise à disposition des locaux 79 291.56 €

Soit au total 79 291.56 €

Une nouvelle convention de partenariat a été signée le 27 Mai 2021 pour les années 2021 à 2024.

3.2. Résultat exceptionnel

- Produits exceptionnels 6 236.56 €

- Charges exceptionnelles 65.29 €

Soit au total 6 171.27 €

4 Informations diverses

4.1. Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	4	
Employés / Ouvriers	3	
Apprentis		
Total	7	

4.2. Autres

Néant



4.3. Changement de méthodes

Au cours de l'exercice, aucun changement de méthode de présentation et aucun changement de méthode d'évaluation.

4.4. Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	MONTANT
Effets escomptés non échus	Néant
Ayals et cautions	Néant
Engagement en matière de pensions	Néant
Autres engagements donnés	
- Droits à Congés payes	8 478.74 €
- Charges sociales et fiscales Correspondantes	4 066.65 €
TOTAL	
	12 545.39 €

4.5. Renseignements complémentaires

Montants bruts des 3 salaires les plus importants

- Directeur du théâtre : 64 000.00 €
- Responsable de la communication : 30 619.28 €
- Directeur technique : 28 119.68 €

ANNEXES COMPTES THEATRE DE LA MADELEINE A
31/12/2022



DETAIL DES AUTRES CREANCES / CLIENTS

ECOLE BARBEREY SAINT SULPICE	144.00 €
BDS ASSOCIES	4 000.00 €
COLLEGE ALBERT CAMUS	642.00 €
CHAMPAGNE CHASSENAY D'ARCE	4 500.00 €
CONSERVATOIRE	500.00 €
ECOLE DIDEROT	306.00 €
DSDEN	446.00 €
COLLEGE EUREKA	4 752.00 €
COLLEGE DES JACOBINS	600.00 €
ECOLE JEAN JAURES	132.00 €
ECOLE MARIGNY	240.00 €
COLLEGE LE NOYER MARCHAND	48.00 €
ECOLE PAGNOL	372.00 €
ECOLE ROBESPIERRE	220.00 €
ECOLE VAUDES	108.00 €
Soit	17 010.00 €

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

KOESIO 01/01 AU 06/03/2023	566.89 €
COMPAGNIE SUR MESURE	146.00 €
Soit	712.89 €

DETAIL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

CHASSENAY D'ARCE 2023	2 666.66 €
BRODART INDUSTRIES 2023	3 333.33 €
B.D.S. ASSOCIES 2023	2 666.66 €
Soit	8 666.65 €

DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

ADN SYSTEMES	- 58.40 €
AGENCE CULTURELLE GRAND EST	141.83 €

AYLAN	948.67 €
BEL AIR CLASSIQUES	300.00 €
BUREAU VALLEE	24.90 €
GRAPHISTE CHARRIER	1 980.00 €
CHATEAU D'EAU	903.17 €
COMPAGNIE 14/20	30 000.00 €
COMPAGNIE BAL	30 000.00 €
COMPAGNIE YOKAI	5 000.00 €
HOTEL LES COMTES DE CHAMPAGNE	577.70 €
LES CORBEILLES DE CLAUDE	133.50 €
LA FERME D'HOTTE	- 111.06 €
ASSOCIATION FMR	5 000.00 €
G.E.C.A.	4 841.23 €
GRETA TROYES	1 324.00 €
HOTEL DE LA GARE	73.20 €
INITIAL CD	1 712.50 €
COMPAGNIE INSOMNIARTS	1 400.00 €
KALIJO	2 066.60 €
KANTINETIK	538.00 €
KOESIO	850.33 €
TONY MAGLOIRE	181.20 €
MAISON DU BOULANGER	1 089.60 €
COMPAGNIE SUR MESURE	292.00 €
FORMAGERIE POUILLOT	182.00 €
SACD	4 887.53 €
SACEM	1 166.87 €
SANEF	95.40 €
IMPRIMERIE SIMON	470.40 €
UCAR	578.67 €
COMPAGNIE SUR MESURE	292.00 €
SACEM	3 886.39 €
CABINET MAERTE	3 500.00 €
UNIVERSITE DE LORRAINE	4 688.42 €

Soit 108 456.65 €

DETTES SOCIALES

U.R.S.S.A.F.	11 148.00 €
AGESSA	1 544.37 €
AUDIENS	5 135.87 €
POLE EMPLOI	335.56 €
F.N.A.S.	91.00 €
F.C.A.P.	162.34 €
C.M.B.	272.74 €
PROVISIONS SUR CONGES A PAYER	8 478.74 €
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	3 706.30 €
PERSONNEL	905.28 €

Soit 31 780.20 €



DETTES FISCALES

AFDAS
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER
PRELEVEMENT A LA SOURCE

1 892.58 €
360.35 €
1 133.00 €

Soit 3 385.93 €

DETAIL DES CHARGES INDIRECTES

MISE A DISPOSITION DES LOCAUX

79 291.56 €

Soit 79 291.56 €



