



Eric Maërté Audit  
Commissariat aux Comptes

**THEATRE DE LA MADELEINE**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

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 2023**

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 2023, 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<sup>er</sup> janvier 2023 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. 821-53 et R. 821-180 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. 821-55 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 25 juin 2024



Le Commissaire aux Comptes  
Eric MAËRTE



**BILAN THEATRE DE LA MADELEINE AU 31/12/2023**

A C T I F	EXERCICE 2023		EXERCICE 2022	P A S S I F	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS OU PROVISION				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				<b>FONDS PROPRES</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Concessions et droits similaires				Valeurs du patrimoine intégré		99 190,67
Agencements, aménagements	2 434,00	934,00	1 689,31	Subventions d'investissements	115 247,00	247 942,71
Matériel de bureau et informatique	13 018,00	9 933,00	6 925,23	Report à nouveau	226 459,00	21 484,14
Mobilier				Résultat de l'exercice	36 980,00	
Matériel et outillage	124 973,00	90 881,00	70 045,04			
Matériel de transport						
<b>TOTAL</b>	<b>140 425,00</b>	<b>101 748,00</b>	<b>78 659,58</b>	<b>TOTAL I</b>	<b>304 725,00</b>	<b>325 649,24</b>
IMMOBILISATION FINANCIERE				PROVISIONS POUR RISQUES		
Dépôts et cautionnements						
Stock de marchandises	604,00		604,00	Provisions pour risques et charges	17 064,00	14 323,16
Débiteurs et créditeurs divers				Fonds dédiés	33 989,00	42 127,00
<b>*Total (a)</b>	<b>604,00</b>		<b>1 684,00</b>			
<b>TOTAL I</b>	<b>141 029,00</b>	<b>101 748,00</b>	<b>80 343,58</b>	<b>TOTAL II</b>	<b>51 053,00</b>	<b>56 450,16</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				<b>DETTE</b>		
Stock				Dépôt et cautionnement reçus		
Subvention à recevoir	213 310,00		208 800,00	Emprunt auprès des établissements de crédits		
Autres créances / clients	7 648,00		17 010,00			
Produits à recevoir			13 893,98			
Fournisseurs débiteurs	1 893,00		6 330,00	<b>*Total (a)</b>		
<b>*Total</b>	<b>222 851,00</b>		<b>246 033,98</b>			
Banque populaire de Champagne	94 106,00		139 893,33	Fournisseurs et rattachés	31 502,00	108 456,65
Banque populaire de Champagne livret	74 153,00		72 196,93	Dettes sociales	40 134,00	31 780,20
Banque populaire de Champagne livret	6 402,00		6 396,03	Dettes fiscales	1 880,00	3 385,93
Caisse	1 565,00		1 358,39	Subventions perçues d'avance		
				Charges à payer	85,00	12 546,30
<b>*Total</b>	<b>176 226,00</b>		<b>219 844,68</b>	<b>*Total (b)</b>	<b>73 601,00</b>	<b>156 169,08</b>
Charges constatées d'avance (a)	1 022,00		712,89	<b>*Total des dettes</b>	<b>73 601,00</b>	<b>156 169,08</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>400 099,00</b>		<b>466 591,55</b>	Produits constatés d'avance	10 000,00	8 666,65
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>541 128,00</b>	<b>101 748,00</b>	<b>546 935,13</b>	<b>TOTAL III</b>	<b>83 601,00</b>	<b>164 835,73</b>
				<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>439 380,00</b>	<b>546 935,13</b>

(a) créances à moins d'un an 222 851,00 (a) dettes à + un an et - 5 ans 156 169,08

(a) créances à plus d'un an 246 033,98 (a) dettes à moins d'un an 73 601,00









**COMPTE DE RESULTAT THEATRE DE LA MADELEINE ANNEE 2023**

	RESULTAT 2022	PREVISIONNEL 2023	RESULTAT 2023	BUDGET 2024
RECETTE DES SPECTACLES et ANIMATIONS	75 903,85 €	95 000,00 €	82 305,00 €	60 000,00 €
RECETTES BAR	1 147,38 €	2 500,00 €	1 626,00 €	1 000,00 €
AUTRES PRODUITS	14 033,33 €	18 800,00 €	14 912,00 €	13 500,00 €
<b>* CHIFFRE D'AFFAIRES TOTAL</b>	<b>91 084,36 €</b>	<b>116 300,00 €</b>	<b>98 843,00 €</b>	<b>74 500,00 €</b>
SUBVENTIONS (a)	699 250,00 €	700 500,00 €	681 507,00 €	706 190,00 €
ADHESIONS	295,00 €	330,00 €	305,00 €	330,00 €
TRANSFERT DE CHARGES	29 764,09 €	13 220,00 €	16 013,00 €	31 500,00 €
REPRISE SUR PROVISIONS	0,00 €	36 392,00 €	0,00 €	0,00 €
FONDS DEDIES ETAT	138 980,50 €	42 740,00 €	42 127,00 €	24 000,00 €
FONDS DEDIES REGION				
<b>*AUTRES PRODUITS</b>	<b>868 289,59 €</b>	<b>793 182,00 €</b>	<b>739 952,00 €</b>	<b>762 020,00 €</b>
<b>** TOTAL PRODUITS EXPLOITATION</b>	<b>959 373,95 €</b>	<b>909 482,00 €</b>	<b>838 795,00 €</b>	<b>836 520,00 €</b>
ACHATS DE SPECTACLES	178 796,14 €	165 000,00 €	159 846,00 €	169 275,00 €
AUTRES ACHATS ET CHARGES (a)	247 695,89 €	185 540,00 €	255 213,00 €	228 477,42 €
IMPOTS ET TAXES			225,00 €	
CHARGES DE PERSONNEL (a)	382 215,96 €	398 789,00 €	356 667,00 €	303 480,30 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	35 989,48 €	34 653,00 €	39 982,00 €	33 000,00 €
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 247,29 €	10 500,00 €	2 741,00 €	2 027,28 €
SACEM /SACD	22 754,09 €	18 000,00 €	19 283,00 €	14 760,00 €
CO - PRODUCTION / ACCUEIL RESIDENCE	77 265,71 €	65 000,00 €	9 535,00 €	55 000,00 €
ENGAGEMENT A REALISER			4,00 €	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
FONDS DEDIES	42 127,00 €	31 500,00 €	33 989,00 €	31 500,00 €
FONDS DEDIES INVESTIEMENT	0,00 €		0,00 €	0,00 €
<b>** TOTAL CHARGES EXPLOITATION</b>	<b>988 091,56 €</b>	<b>908 982,00 €</b>	<b>877 485,00 €</b>	<b>837 520,00 €</b>
<b>** RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>-28 717,61 €</b>	<b>500,00 €</b>	<b>-38 690,00 €</b>	<b>-1 000,00 €</b>
PRODUITS FINANCIERS	1 062,20 €	500,00 €	1 962,00 €	500,00 €
CHARGES FINANCIERES				
<b>* RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 062,20 €</b>	<b>500,00 €</b>	<b>1 962,00 €</b>	<b>500,00 €</b>
<b>** RESULTAT COURANT</b>	<b>-27 655,41 €</b>	<b>1 000,00 €</b>	<b>-36 728,00 €</b>	<b>-500,00 €</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 236,56 €			1 000,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES	65,29 €	1 000,00 €	252,00 €	500,00 €
<b>* RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 171,27 €</b>	<b>-1 000,00 €</b>	<b>-252,00 €</b>	<b>500,00 €</b>
<b>*** RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b># -21 484,14 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-36 980,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
TOTAL DES PRODUITS	966 672,71 €	909 982,00 €	840 757,00 €	838 020,00 €
TOTAL DES CHARGES	988 156,85 €	909 982,00 €	877 737,00 €	838 020,00 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	-21 484,14 €		-36 980,00 €	0,00 €

(a) Voir détail joint

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

	RESULTAT 2022	BUDGET 2023	RESULTAT 2023	BUDGET 2024
VARIATION DE STOCKS DE BOISSONS				
ELECTRICITE				
ACHAT DE PRESTATIONS			194 220,11	35 527,28 €
CARBURANTS	1643,78	1 500,00 €	- €	1 500,00 €
PETIT MATERIEL	17678,27	8 500,00 €	5 756,05 €	7 000,00 €
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1481,1	2 000,00 €	1 706,41 €	1 800,00 €
ACHAT DE BOISSONS ET ALIMENTAIRES	4833,52	4 600,00 €	3 798,44 €	4 700,00 €
SOUS TRAITANCE SECURITE	11810,97	10 000,00 €	6 803,48 €	14 500,00 €
SOUS TRAITANCE SSIAP avec 6214 en 2023	8466,84	6 600,00 €	- €	8 500,00 €
LOCATIONS VEHICULES	4102,77	2 500,00 €	5 850,77 €	5 000,00 €
LOCATIONS DE MATERIEL	9553,36	9 500,00 €	7 822,75 €	12 260,00 €
LOCATIONS DES BUREAUX				
ENTRETIENS DES LOCAUX	1966,31	4 500,00 €	2 314,56 €	3 500,00 €
ENTRETIEN ET REPARATION	1031,80	150,00 €	904,66 €	500,00 €
CONTRAT DE MAINTENANCE	7087,71	10 138,00 €	14 199,77 €	10 644,90 €
PRIME D'ASSURANCES	3924,02	6 500,00 €	6 320,13 €	6 500,00 €
DOCUMENTATION	3600,16	2 000,00 €	1 137,70 €	2 500,00 €
MIS A DISPOSITION PERSONNEL	32900,23	33 975,00 €	30 926,90 €	3 000,00 €
HONORAIRES	18218,5	11 000,00 €	8 124,32 €	16 219,00 €
FRAIS PUBLICITAIRES ET ANNONCES	21485,46	19 500,00 €	26 709,12 €	25 000,00 €
DONS ET POURBOIRES VERSES	715,5	500,00 €	600,00 €	530,52 €
TRANSPORT SUR ACHATS	1414,00	0,00 €	- €	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	33908,31	19 017,00 €	36 134,75 €	5 000,00 €
MISSIONS RECEPTIONS DEFRAIEMENTS	53809,43	26 000,00 €	53 863,37 €	7 000,00 €
AFFRANCHISSEMENTS	0	3 000,00 €	2 154,71 €	3 000,00 €
TELEPHONE	2523,94	1 560,00 €	3 087,16 €	1 600,00 €
FRAIS DES SERVICES BANCAIRES	444,26	500,00 €	756,02 €	450,00 €
COTISATIONS NON STATUTAIRES	2059,00	2 000,00 €	1 869,00 €	2 000,00 €
<b>* TOTAL (à reporter)</b>	<b>247695,89</b>	<b>600 600,18 €</b>	<b>415 060,18 €</b>	<b>178 231,70 €</b>



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

	RESULTAT 2022	BUDGET 2023	RESULTAT 2023	BUDGET 2024
APPOINTEMENTS DU PERSONNEL	265 587,12 €	276 489,00 €	251 441,00 €	211 251,68 €
CHARGES SOCIALES	111 505,31 €	118 800,00 €	99 432,91 €	89 228,63 €
INDEMNITES NON ASSUJETTES			- €	
ACTIVITES PARTIELLES NON ASSUJETTES				
MEDECINE DU TRAVAIL	460,80 €	500,00 €	504,00 €	500,00 €
FORMATION DU PERSONNEL	3 154,00 €	1 500,00 €	- €	1 500,00 €
CONGES PAYES	1 508,73 €	1 500,00 €	5 289,00 €	1 000,00 €
* TOTAL (à reporter)	382 215,96 €	398 789,00 €	356 666,91 €	303 480,31 €

**DETAIL DE SUBVENTIONS**

	BUDGET 2022	RESULTAT 2022	BUDGET 2023	RESULTAT 2023	BUDGET 2024
SUBVENTIONS ETAT	143 245,00	149 250,00	142 500,00	140 507,00	152 190,00
SUBVENTIONS ETAT - AMELIOR. CONDITIONS ACCUEIL					
SUBVENTIONS ETAT - PLAN DE RELANCE					
SUBVENTIONS FONPEPS			10 000,00		
SUBVENTION FDVA					
SUBVENTIONS REGION	115 000,00	115 000,00	115 000,00	103 000,00	125 000,00
SUBVENTIONS DEPARTEMENT					
SUBVENTIONS VILLE TROYES	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	429 000,00
SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	26 000,00	26 000,00	24 000,00	26 000,00	
AUTRES SUBVENTIONS				3 000,00	
TOTAL (A reporter)	693 245,00	699 250,00	700 500,00	681 507,00	706 190,00

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

Dans le cadre de la restructuration de l'équipe de La Madeleine et afin de répondre au cahier des charges du Ministère pour l'obtention de l'appellation SCIN, nous avons dû procéder à la rupture du contrat du groupement d'employeur GECA, mettant à disposition une administratrice 52h par mois (Mme Scheffer). Cette dernière a souhaité acter la date de cette rupture au 30 septembre. Dans l'urgence, nous avons fait appel à Mme Monique Cognard, administratrice afin d'assurer les missions d'administration du théâtre. Une passation a été faite la deuxième quinzaine du mois de septembre. Un recrutement en CDI est en cours afin de pérenniser ce poste.

### 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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.



Date de calcul : 31/12/2023

Compte : (2050000) CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulés	Valeur résiduelle
(20501) LOGICIEL CIEL PACK (sortie le 31/12/2023)			23/05/2002	379,60	33,33 L	379,60		379,60	
(20502) PACK OFFICE STANDART (sortie le 31/12/2023)			02/12/2005	578,00	50,00 L	578,00		578,00	
(20503) SITE INTERNET REPONTÉ 1/10/2012 (sortie le 31/12/2023)			01/10/2012	9 023,82	33,33 L	9 023,82		9 023,82	
Total (2050000) CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR				9 981,42		9 981,42	0,00	9 981,42	0,00

Compte : (2183000) MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulés	Valeur résiduelle
(83001) PHOTOCOPIEUR (sortie le 31/12/2023)			15/04/2002	2 286,75	33,33 L	2 286,75		2 286,75	
(83002) PORTABLE HP ZE2348 (sortie le 31/12/2023)			02/12/2005	999,00	50,00 L	999,00		999,00	
(83003) ORDINATEUR SECRETARIAT (sortie le 31/12/2023)			25/07/2007	615,94	33,33 L	615,94		615,94	
(83005) ORDINATEUR PORTABLE HP BUREAU (sortie le 31/12/2023)			31/01/2010	749,00	33,33 L	749,00		749,00	
(83008) ORDINATEUR SECRETARIAT (sortie le 31/12/2023)			11/10/2012	840,08	33,33 L	840,08		840,08	
(83008) FNAC APPLE MAC (sortie le 31/12/2023)			17/12/2012	1 249,90	33,33 L	1 249,90		1 249,90	
(83010) TABLETTES INTERACTIF (sortie le 31/12/2023)			31/03/2014	795,00	33,33 L	795,00		795,00	
(83011) ordinateur DELL (sortie le 31/12/2023)			07/12/2015	708,00	33,33 L	708,00		708,00	
(83012) INTER-ACTIF MACBOOK TECHNIQUE (sortie le 31/12/2023)			20/04/2016	1 484,95	33,33 L	1 484,95		1 484,95	
(83013) INTER ACTIF MACBOOK PR 13 DIRECTION (sortie le 31/12/2023)			31/05/2017	1 378,00	33,33 L	1 378,00		1 378,00	
(83014) IPAD AIR INTERACTIF (sortie le 31/12/2023)			04/09/2019	569,00	33,33 L	569,00		569,00	
Total (2183000) MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT				11 675,62		11 675,62	0,00	11 675,62	0,00

Compte : (2187000) MATERIEL D'ACTIVITES

Code - Libellé	Localisation	Famille	Date de mise en service	Valeur à amortir	Taux Type	Amortissement antérieur	Dotation	Amort. cumulés	Valeur résiduelle
(87001) LECTEUR CD PRO TESCAMP (sortie le 16/02/2024)			20/01/2006	617,44	33,33 L	617,44		617,44	
(87005) MEGA HERTZ EGALIZEUR (sortie le 16/02/2024)			27/03/2012	800,30	33,33 L	800,30		800,30	
(87007) MEGA HERTZ PONT STRUCTURE (sortie le 31/12/2023)			28/03/2012	3 634,40	33,33 L	3 634,40		3 634,40	
(87008) MEGA HERTZ TABLE MIXAGE (sortie le 31/12/2023)			01/10/2012	1 999,29	33,33 L	1 999,29		1 999,29	
(87009) COFFRET DE TARAUDS - WURTH (sortie le 31/12/2023)			29/10/2014	530,54	33,33 L	530,54		530,54	
Total (2187000) MATERIEL D'ACTIVITES				7 581,97		7 581,97	0,00	7 581,97	0,00
Total				29 239,01		29 239,01	0,00	29 239,01	0,00

Total brut des sorties 2023 : 27 821,27  
Diminution des éléments sortis : 27 821,27



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 :	Néant	
-		

*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	
Téléphonie	5 ans	Linéaire	
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 17 064 € 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.

#### 2.2.5. Fonds dédiés

##### Fonds dédiés 2023

LIBELLES	Montant à l'ouverture au 1/1/2023	Utilisation des fonds entre le 1/1/23 AU 31/12/23	Montant total de la subvention	Montant total affecté en 2023	Montant reporté au 31/12/23
<b>SUBVENTION ETAT</b>	<b>42 127.00</b>	<b>42 127.00</b>	<b>40 507.00</b>	<b>6 518</b>	<b>33 989.00</b>
Projet Action Globalisé (PAG)	42 127.00	42 127.00	40 507.00	6 518	33 989.00
Amélioration de l'accueil du public	0	0	0		0
<b>SUBVENTIONS CONVENTIONNEMENT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FONDS INVESTISSEMENTS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>42 127.00</b>	<b>42 127.00</b>	<b>40 507.00</b>	<b>0</b>	<b>33 989.00</b>



### 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	77 150.00 €
- Mise à disposition des matériels	1 001.21 €
- Autres prestations	630.33 €

Soit au total 78 781.54 €

Une nouvelle convention de partenariat a été signée le 27 Mai 2021 pour les années 2021 à 2024.  
Le renouvellement de cette convention pour les 3 années à venir (2025 à 2027 est en cours de signature).

#### 3.2. Résultat exceptionnel

- Produits exceptionnels	0 €
- Charges exceptionnelles	252 €

Soit au total 252 €

### 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
Avals et cautions	Néant
Engagement en matière de pensions	Néant
Autres engagements donnés	
- Droits à Congés payes	13 767 €
- Charges sociales et fiscales Correspondantes	6 315 €
TOTAL	
	20 082 €

#### 4.5. Renseignements complémentaires

Montants bruts des 3 salaires les plus importants

- Directrice du théâtre : 61 500 €
- Assistante de direction : 31 537.60 €
- Directeur technique : 36 803.90 €

# ANNEXES COMPTES THEATRE DE LA MADELEINE AU 31/12/2023



## DETAIL DES AUTRES CREANCES / CLIENTS

ECOLE BARBEREY SAINT SULPICE	144.00 €
COLLEGE ALBERT CAMUS	2 646.50 €
DSDEN	994.00 €
COLLEGE EUREKA	900.00 €
COLLEGE DES JACOBINS	- 235.00 €
COLLEGE BEURNONVILLE	2 024.00 €
ECOLE JULES FERRY	126.00 €
ECOLE ROBESPIERRE	220.00 €
ECOLE VAUDES	108.00 €
VILLE DE TROYES	485.09 €
ECOLE JEAN JAURES CHAPELLE ST LUC	- 84.00 €
COLLEGE MARIE CURIE	- 102.00 €
ECOLE MERY SUR SEINE	- 306.00 €
COLLEGE OTHE ET VANNE	- 144.00 €
<b>Soit</b>	<b>6 776.59 €</b>

## DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

CHATEAU D'EAU	1 022.40 €
<b>Soit</b>	<b>1 022.40 €</b>

## DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

CHASSENAY D'ARCE 2023	3 000.00 €
BRODART INDUSTRIES 2023	3 333.00 €
B.D.S. ASSOCIES 2023	2 667.00 €
SGAR REGION	1 000.00 €
<b>Soit</b>	<b>10 000.00 €</b>

## DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

ADN SYSTEMES	390.66 €
O BROTHER COMPANY	10 031.27 €
CIE OCTOGONALE	1 814.60 €
VENTES PRIVEES (COUETTE)	80.89 €
CHATEAU D'EAU	1 022.40 €
CIEL	- 1 360.52 €
M. COGNARD MISE A DISPOSITION ADMINISTRATION	1 174.60 €

ATELIER A CORPS VOIX	- 10.00 €
G.E.C.A.	1 745.00 €
GHS	180.00 €
ISS	242.06 €
FROMAGERIE POUILLOT	18.00 €
CARS COLLARD (ACOMPTE 2024)	- 195.00 €
KOESIO	634.15 €
SACD	- 1 184.05 €
SACEM	1 030.42 €
COSTARD & CO	1 500.00 €
INTERCACHET	1 020.00 €
TOUITO TEATRO	5 797.57 €
CABINET MAERTE	3 636.00 €
ZOLPAN	- 327.35 €

**Soit 29 608.80 €**

#### DETTES SOCIALES

U.R.S.S.A.F.	9 491.09 €
AGESSA	1 544.37 €
AUDIENS	3 835.21 €
POLE EMPLOI	337.70 €
F.N.A.S.	849.00 €
F.C.A.P.	325.81 €
C.M.B.	129.17 €
PROVISIONS SUR CONGES A PAYER	13 767.45 €
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	5 729.80 €
PERSONNEL	675.00 €

**Soit 36 684.60 €**

#### DETTES FISCALES

AFDAS	1 879.64 €
CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	585.12 €
PRELEVEMENT A LA SOURCE	993.25 €

**Soit 3 458.01€**

#### DETAIL DES CHARGES INDIRECTES

MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	77 150.00 €
MISE A DISPOSITION DE MATERIELS	1 001.21 €
AUTRES PRESTATIONS	630.33 €

**Soit 78 781.54 €**

