



Audit – Bureau de Lille  
213 Boulevard de Turin

59777 Euralille

T : +33 (0)3 20 13 09 94

[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)

## **LA MANIVELLE THEATRE**

Association

Siège social : 18, Rue Louis Lejeune  
59290 Wasquehal

---

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

Exercice clos le 31/12/2024

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



---

## **LA MANIVELLE THEATRE**

Association

Siège social : 18, rue Louis Lejeune  
59290 Wasquehal

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2024

À l'Assemblée Générale de l'association La Manivelle Théâtre,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

1

## Justification des appréciations

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

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

## Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

## 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 la Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- 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 Lille le 20 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO



Bertrand LEROY

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2024<br>(12 mois) |               |               |               | Exercice précédent<br>31/12/2023<br>(12 mois) |               |
|--|---|---------------|---------------|---------------|---|---------------|
|  | Brut  | Amort. & Prov | Net           | %             | Net   | %             |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>                      |   |               |               |               |   |               |
| Frais d'établissement                                      |   |               |               |               |   |               |
| Frais de recherche et développement                        |   |               |               |               |   |               |
| Concessions, brevets, droits similaires                    | 3 960                                       | 2 154         | 1 806         | 2,09          | 2 598   | 3,94          |
| Fonds commercial   |   |               |               |               |   |               |
| Autres immobilisations incorporelles                       |   |               |               |               |   |               |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |   |               |               |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |               |               |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>                        |   |               |               |               |   |               |
| Terrains   |   |               |               |               |   |               |
| Constructions  |   |               |               |               |   |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 18 731                                      | 17 227        | 1 504         | 1,74          | 2 069   | 3,14          |
| Autres immobilisations corporelles                         | 25 793                                      | 24 881        | 913           | 1,05          | 401   | 0,61          |
| Immobilisations grevées de droit                           |   |               |               |               |   |               |
| Immobilisations corporelles en cours                       |   |               |               |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles         |   |               |               |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>                        |   |               |               |               |   |               |
| Participations   |   |               |               |               |   |               |
| Créances rattachées à des participations                   |   |               |               |               |   |               |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille           |   |               |               |               |   |               |
| Autres titres immobilisés                                  | 658   |               | 658           | 0,76          | 658   | 1,00          |
| Prêts  |   |               |               |               | 75  | 0,11          |
| Autres immobilisations financières                         | 2 525                                       |               | 2 525         | 2,92          | 2 525   | 3,83          |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>51 667</b>                               | <b>44 261</b> | <b>7 405</b>  | <b>8,55</b>   | <b>8 326</b>                                  | <b>12,63</b>  |
| <b>STOCKS ET EN COURS:</b>                                 |   |               |               |               |   |               |
| Matières premières, approvisionnements                     |   |               |               |               |   |               |
| En cours de production de biens et services                |   |               |               |               |   |               |
| Produits intermédiaires et finis                           |   |               |               |               |   |               |
| Marchandises   |   |               |               |               |   |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                    |   |               |               |               |   |               |
| Créances usagers et comptes rattachés                      | 10 447                                      |               | 10 447        | 12,07         | 9 152   | 13,88         |
| <b>Autres créances</b>                                     |   |               |               |               |   |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                   | 273   |               | 273           | 0,32          |   |               |
| . Personnel  | 254   |               | 254           | 0,29          |   |               |
| . Organismes sociaux                                       |   |               |               |               | 720   | 1,09          |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |   |               |               |               |   |               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    | 16 742                                      |               | 16 742        | 19,34         | 11 467  | 17,40         |
| . Autres   | 19 166                                      |               | 19 166        | 22,13         | 14 642  | 22,21         |
| Valeurs mobilières de placement                            |   |               |               |               |   |               |
| Instruments de trésorerie                                  |   |               |               |               |   |               |
| Disponibilités   | 28 999                                      |               | 28 999        | 33,49         | 18 268  | 27,71         |
| Charges constatées d'avance                                | 3 302                                       |               | 3 302         | 3,81          | 3 343   | 5,07          |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>79 183</b>                               |               | <b>79 183</b> | <b>91,45</b>  | <b>57 593</b>                                 | <b>87,37</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)           |   |               |               |               |   |               |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                  |   |               |               |               |   |               |
| Ecarts de conversion actif (V)                             |   |               |               |               |   |               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>130 849</b>                              | <b>44 261</b> | <b>86 588</b> | <b>100,00</b> | <b>65 919</b>                                 | <b>100,00</b> |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

| PASSIF  | Exercice clos le<br>31/12/2024<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2023<br>(12 mois) |               |
|---|---|---------------|---|---------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                     |   |               |   |               |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                      |   |               |   |               |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   | 12 196                                      | 14,09         | 12 196  | 18,50         |
| Ecart de réévaluation                                     |   |               |   |               |
| Réserves  | 15 245                                      | 17,61         | 15 245  | 23,13         |
| Report à nouveau  | -59 335                                     | -68,52        | -46 449                                       | -70,45        |
| Résultat de l'exercice                                    | 3 557                                       | 4,11          | -12 886                                       | -19,54        |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                           |   |               |   |               |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                  |   |               |   |               |
| . Apports   | 16 000                                      | 18,48         | 20 000  | 30,34         |
| . Legs et donation  |   |               |   |               |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |   |               |   |               |
| -Ecart de réévaluation                                    |   |               |   |               |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |   |               |   |               |
| -Provisions réglementées                                  |   |               |   |               |
| -Droits des propriétaires (commodat)                      |   |               |   |               |
| <b>TOTAL(I)</b>   | <b>-12 337</b>                              | <b>-14,24</b> | <b>-11 894</b>                                | <b>-18,03</b> |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                        |   |               |   |               |
| <b>TOTAL (II)</b>   |   |               |   |               |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                       |   |               |   |               |
| . Sur subventions de fonctionnement                       |   |               |   |               |
| . Sur autres ressources                                   |   |               |   |               |
| <b>TOTAL(III)</b>   |   |               |   |               |
| <b>DETTES</b>   |   |               |   |               |
| Emprunts et dettes assimilées                             | 19 842                                      | 22,92         | 27 624  | 41,91         |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours           |   |               |   |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 30 006                                      | 34,65         | 14 405  | 21,85         |
| Autres  | 18 750                                      | 21,65         | 23 194  | 35,19         |
| Instruments de trésorerie                                 |   |               |   |               |
| Produits constatés d'avance                               | 30 328                                      | 35,03         | 12 591  | 19,10         |
| <b>TOTAL(IV)</b>  | <b>98 925</b>                               | <b>114,25</b> | <b>77 813</b>                                 | <b>118,04</b> |
| Ecart de conversion passif (V)                            |   |               |   |               |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                       | <b>86 588</b>                               | <b>100,00</b> | <b>65 919</b>                                 | <b>100,00</b> |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                  |   |               |   |               |
| Legs nets à réaliser :                                    |   |               |   |               |
| - acceptés par les organes statutairement compétents      |   |               |   |               |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                    |   |               |   |               |
| Dons en nature restant à vendre                           |   |               |   |               |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                 |   |               |   |               |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

- Avec comptes substitués

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2024  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2023  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 mois)

%

|   | France         | Exportation | Total          | %      | Total          | %      | Variation     | %       |
|---|----------------|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|---------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                   |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Ventes de marchandises  | 497            |             | 497            | 0,18   | 436            | 0,21   | 61            | 13,99   |
| Production vendue de biens  |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Prestations de services   | 281 551        |             | 281 551        | 99,82  | 202 848        | 99,79  | 78 703        | 38,80   |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                             | <b>282 048</b> |             | <b>282 048</b> | 100,00 | <b>203 284</b> | 100,00 | <b>78 764</b> | 38,75   |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                            |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Production stockée  |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Production immobilisée  |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Subventions d'exploitation  |                |             | 305 506        | 108,32 | 285 976        | 140,68 | 19 530        | 6,83    |
| Cotisations   |                |             |                |        |                |        |               |         |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs   |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Autres produits   |                |             |                |        | 7 107          | 3,50   | -7 107        | -100,00 |
| Reprise sur provisions, dépréciations                             |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Transfert de charges  |                |             |                |        |                |        |               |         |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>              |                |             | <b>305 506</b> | 108,32 | <b>293 083</b> | 144,17 | <b>12 423</b> | 4,24    |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                      |                |             | <b>587 554</b> | 208,32 | <b>496 367</b> | 244,17 | <b>91 187</b> | 18,37   |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun          |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Exédent transféré (II)  |                |             |                |        |                |        |               |         |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>                                       |                |             |                |        |                |        |               |         |
| De participations   |                |             |                |        |                |        |               |         |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                   |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |                |             | 355            | 0,13   | 318            | 0,16   | 37            | 11,64   |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Différences positives de change                                   |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement           |                |             |                |        |                |        |               |         |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                        |                |             | <b>355</b>     | 0,13   | <b>318</b>     | 0,16   | <b>37</b>     | 11,64   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>                                    |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Sur opérations de gestion   |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Sur opérations en capital   |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |                |             |                |        |                |        |               |         |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                      |                |             |                |        |                |        |               |         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                     |                |             | <b>587 908</b> | 208,44 | <b>496 686</b> | 244,33 | <b>91 222</b> | 18,37   |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                   |                |             |                |        | <b>-12 886</b> | -6,33  | <b>12 886</b> | -100,00 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |                |             | <b>587 908</b> | 208,44 | <b>509 572</b> | 250,67 | <b>78 336</b> | 15,37   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>                                    |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Achats de marchandises  |                |             | 176            | 0,06   |                |        | 176           | N/S     |
| Variations stocks de marchandises                                 |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements         |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements |                |             |                |        |                |        |               |         |
| Autres achats non stockés   |                |             | 91 097         | 32,30  | 74 366         | 36,58  | 16 731        | 22,50   |
| Services extérieurs   |                |             | 27 429         | 9,72   | 26 694         | 13,13  | 735           | 2,75    |
| Autres services extérieurs  |                |             | 53 774         | 19,07  | 35 716         | 17,57  | 18 058        | 50,56   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |                |             | 7 121          | 2,52   | 6 090          | 3,00   | 1 031         | 16,93   |
| Salaires et traitements   |                |             | 295 051        | 104,61 | 266 381        | 131,04 | 28 670        | 10,76   |
| Charges sociales  |                |             | 94 218         | 33,40  | 79 824         | 39,27  | 14 394        | 18,03   |
| Autres charges de personnel                                       |                |             | 1 612          | 0,57   | 2 619          | 1,29   | -1 007        | -38,44  |
| Subventions accordées par l'association                           |                |             |                |        |                |        |               |         |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros  
- Avec comptes substitués

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                  | Exercice clos le<br>31/12/2024<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2023<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %             |
|---|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations             |   |               |   |               |                                   |               |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements           | 1 658                                       | 0,59          | 2 628   | 1,29          | -970                              | -36,90        |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations            |   |               |   |               |                                   |               |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations            |   |               |   |               |                                   |               |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions           |   |               |   |               |                                   |               |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées           |   |               |   |               |                                   |               |
| Autres charges  | 11 010                                      | 3,90          | 13 178  | 6,48          | -2 168                            | -16,44        |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                   | <b>583 145</b>                              | <b>206,75</b> | <b>507 498</b>                                | <b>249,65</b> | <b>75 647</b>                     |               |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun      |   |               |   |               |                                   |               |
| Déficit transféré (II)  | 250   | 0,09          | 250   | 0,12          |                                   | 0,00          |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                   |   |               |   |               |                                   |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |   |               |   |               |                                   |               |
| Intérêts et charges assimilées                                | 956   | 0,34          | 1 824   | 0,90          | -868                              | -47,58        |
| Différences négatives de change                               |   |               |   |               |                                   |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements  |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                    | <b>956</b>                                  | <b>0,34</b>   | <b>1 824</b>                                  | <b>0,90</b>   | <b>-868</b>                       | <b>-47,58</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                               |   |               |   |               |                                   |               |
| Sur opérations de gestion                                     |   |               |   |               |                                   |               |
| Sur opérations en capital                                     |   |               |   |               |                                   |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                 |   |               |   |               |                                   |               |
| Participation des salariés aux résultats (V)                  |   |               |   |               |                                   |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                  |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>         | <b>584 351</b>                              | <b>207,18</b> | <b>509 572</b>                                | <b>250,67</b> | <b>74 779</b>                     | <b>14,67</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                             | <b>3 557</b>                                | <b>1,26</b>   |   |               | <b>3 557</b>                      | <b>N/S</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>587 908</b>                              | <b>208,44</b> | <b>509 572</b>                                | <b>250,67</b> | <b>78 336</b>                     | <b>15,37</b>  |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>     |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>PRODUITS :</b>   |   |               |   |               |                                   |               |
| Bénévolat   | 17 388                                      |               | 17 388  |               |                                   |               |
| Prestations en nature   | 20 000                                      |               | 19 000  |               |                                   |               |
| Dons en nature  |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>37 388</b>                               |               | <b>36 388</b>                                 |               |                                   |               |
| <b>CHARGES :</b>  |   |               |   |               |                                   |               |
| Secours en nature   |   |               |   |               |                                   |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services              | 17 388                                      |               | 17 388  |               |                                   |               |
| Prestations   | 20 000                                      |               | 19 000  |               |                                   |               |
| Personnel bénévole  |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>37 388</b>                               |               | <b>36 388</b>                                 |               |                                   |               |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes



**ASSOCIATION LA MANIVELLE**

**18, rue Louis Lejeune**

**59290 WASQUEHAL**

**N° SIRET : 328 835 053 000 39**

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

**PRESENTATION DE L'ASSOCIATION**

L'association « La Manivelle Théâtre » a pour objet la promotion des activités théâtrales et culturelles, dans un cadre interculturel, intergénérationnel, soucieux de la non-discrimination et garantissant la liberté de conscience de chacun, grâce à quatre objectifs :

- La création de spectacles et leur diffusion
- La formation théorique et technique des membres de l'association
- L'éducation populaire des jeunes, adultes, personnes âgées aux projets de l'association grâce à des animations ponctuelles ou régulières
- La programmation et l'accueil de manifestations culturelles.

Pour réaliser son objet, l'association bénéficie de financements publics (Ville de WASQUEHAL, Région Hauts-de-France, Département du Nord, DRAC, MEL, Département du Pas-de-Calais, Ville de CROIX), de la vente des spectacles en tournées, des coproductions, des recettes de billetterie, et des activités de sensibilisation, stages et ateliers.

Son activité rayonne principalement sur le territoire de son siège social et plus largement sur le territoire des Hauts-de-France, et, plus accessoirement dans les tournées et diffusions sur le territoire national.

**CADRE LEGAL DE REFERENCE**

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2024, dont le total est de 86.588 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste dont le total est de 587.908 Euros et dégageant un Bénéfice net comptable de 3.557 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er JANVIER au 31 DECEMBRE 2024

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

**Baker Tilly STREGO**  
Comptable aux comptes

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.

Les comptes de l'exercice couvrant la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables en conformité avec les dispositions du nouveau règlement ANC N°2018-06 relatifs aux modalités d'élaboration des comptes annuels des associations et fondations.

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

**Baker Tilly STREGO**  
**Commissaire aux comptes**

|   |
|---|
| <b>1) REGLES ET METHODES COMPTABLES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN</b> |
|---|

1) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- |                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| • Logiciels                          | 1 an L       |
| • Agencements                        | 3 à 10 ans L |
| • Matériel et outillages industriels | 4 et 5 ans L |
| • Matériel de bureau et informatique | 4 et 5 ans L |
| • Mobilier                           | 4 ou 5 ans L |

2) Participation, 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Le taux de provision est de 100 % des créances considérées comme douteuses.

#### 4) Subventions

Les subventions de fonctionnement sont traitées conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06. La fraction attribuée au titre des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance » et l'éventuelle quote-part de l'exercice non utilisée à la clôture de l'exercice donne lieu au constat d'une charge, en engagement à réaliser sur ressources affectées par la contrepartie au passif du compte Fonds dédiés. L'octroi des subventions est formalisé par la signature de conventions entre le financeur et l'association bénéficiaire. Lorsqu'il existe un risque de reversement partiel, il est constaté une provision pour dépréciation.

Tableau de suivi des subventions :

| RESSOURCES             | Montant initial   | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|------------------------|-------------------|--|---------------------------------|---|
| CG59 DEPARTEMENT NORD  | 44.000,00         | 44.000,00                              | 44.000,00                       | 0   |
| CG62 DEP PAS DE CALAIS | 15.000,00         | 15.000,00                              | 15.000,00                       | 0   |
| REGION HAUT DE FRANCE  | 69.000,00         | 69.000,00                              | 69.000,00                       | 0   |
| VILLE DE CROIX         | 9.000,00          | 9.000,00                               | 9.000,00                        | 0   |
| D R A C 59             | 40.000,00         | 40.000,00                              | 40.000,00                       | 0   |
| VILLE DE WASQUEHAL     | 97.140,00         | 97.140,00                              | 97.140,00                       | 0   |
| MEL                    | 16.000,00         | 16.000,00                              | 16.000,00                       | 0   |
| INSTITUT FRANCAIS      | 10.000,00         | 10.000,00                              | 10.000,00                       |   |
| ADAMI                  | 5.366,00          | 5.366,00                               | 5.366,00                        |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>305.506,00</b> | <b>305.506,00</b>                      | <b>305.506,00</b>               | <b>0</b>                                  |

Contribution en nature

- Ville de WASQUEHAL : Mise à disposition du personnel 20.000 € et locaux pour 17.388 €.

#### 5) Provisions

Les provisions sont constituées conformément au règlement 2000-06 sur les passifs. Les engagements d'indemnités de départ en retraite du personnel salarié de l'association ne sont pas provisionnés ni calculés.

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

**2) TABLEAUX ANNEXES****N° des Tableaux de la liasse fiscale**

- |  |      |
|--|------|
| • Tableau de variation de l'actif immobilisé   | 2054 |
| • Tableau des amortissements :                 | 2055 |
| • Tableau des provisions :                     | 2056 |
| • Tableau des échéances des créances et dettes | 2057 |

Engagements : Néant au 31/12/2024

**3) CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

- |         |            |
|---------|------------|
| • Total | 3.301,82 € |
|---------|------------|

**4) PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

- |         |             |
|---------|-------------|
| • Total | 30.327,58 € |
|---------|-------------|

**5) CHARGES A PAYER**

- |                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| • Rémunérations dues :         | 827,68 €    |
| • Dettes congés à payer :      | 5.641,00 €  |
| • Organismes sociaux à payer : | 11.631,63 € |

---

**18.100,31 €**

**6) AUTRES POINTS SIGNIFICATIFS**

La préfecture du Nord en date du 23 septembre 2013 a agréé en qualité d'entreprise solidaire au sens de l'article L 3332-17-1 du Code du travail, l'agrément a été renouvelé en date du 26 mai 2016.

Cet agrément est accordé pour 5 ans à compter de sa notification.

Les autres points prévus par le code du commerce, le règlement ANC 2018-06 et le plan comptable général sont non applicables ou non significatifs.

**Baker Tilly STREGO**  
**Commissaire aux comptes**

## 7) TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| VARIATION DES FONDS PROPRES<br>2024 | A L'OUVERTURE<br>DE L'EXERCICE | AFFECTATION DU RESULTAT |                                 | AUGMENTATION |                                 | DIMINUTION OU<br>CONSUMMATION |                                 | A LA CLOTURE<br>DE L'EXERCICE |
|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|                                     | MONTANT                        | MONTANT                 | DONT<br>GENEROSITE<br>DU PUBLIC | MONTANT      | DONT<br>GENEROSITE DU<br>PUBLIC | MONTANT                       | DONT<br>GENEROSITE DU<br>PUBLIC | MONTANT                       |
| fonds propres sans droit de reprise | 12 195,92 €                    |                         |                                 |              |                                 |                               |                                 | 12 195,92 €                   |
| fonds propres avec droit de reprise | 20 000,00 €                    |                         |                                 |              |                                 | 4 000,00 €                    |                                 | 16 000,00 €                   |
| écarts de réévaluation              | - €                            |                         |                                 |              |                                 |                               |                                 | - €                           |
| réserves                            | 15 244,90 €                    |                         |                                 |              |                                 |                               |                                 | 15 244,90 €                   |
| report à nouveau                    | 46 449,15 €                    | - 12 886,17 €           |                                 |              |                                 |                               |                                 | - 59 335,32 €                 |
| excédent ou déficit de l'exercice   |                                |                         |                                 |              |                                 |                               |                                 | 3 557,48 €                    |
| situation nette                     | 93 889,97 €                    | - 12 886,17 €           | - €                             | - €          | - €                             | 4 000,00 €                    | - €                             | - 12 337,02 €                 |

L'association a reçu 20.000 € de France Active affectés en fonds associatifs avec droit de reprise. Cette somme sera remboursée par 5 versements annuels de 4.000 €.

## 8) EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen de l'année 2024 est de 10.

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes

A Wasquehal, le 18 Mars 2025



| Désignation de l'entreprise                 |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | ASS LA MANIVELLE THEATRE                                |        |   |        |   |  |        |     |  |  | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|---|---|---|-----------------|----|--|--|--|--|----------|---|--------|---|--------|---|--|--------|-----|--|--|----------------------------------|--|
| CADRE A                                     |   | IMMOBILISATIONS   |                 |    |  |  |  |  |          | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice |        | Augmentations   |        |   |  |        |     |  |  |                                  |  |
|   |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | 1   |        | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence |        |   | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |        |     |  |  |                                  |  |
|   |   |   |                 |    |  |  |  |  |          |   |        | 2   |        |   | 3  |        |     |  |  |                                  |  |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   |   |                 |    |  |  |  |  | TOTAL I  |   | CZ     |   | D8     |   | D9   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |   |                 |    |  |  |  |  | TOTAL II |   | KD     | 3 960   | KE     |   | KF   |        |     |  |  |                                  |  |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |   |                 |    |  |  |  |  |          |   | KG     |   | KH     |   | KI   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | Constructions   | Sur sol propre  | Dont Composants | L9 |  |  |  |  |          |   | KJ     |   | KK     |   | KL   |        |     |  |  |                                  |  |
|   |   | Sur sol d'autrui  | Dont Composants | M1 |  |  |  |  |          |   | KM     |   | KN     |   | KO   |        |     |  |  |                                  |  |
|   |   | Installations générales, agencements* et aménagements des constructions | Dont Composants | M2 |  |  |  |  |          |   | KP     |   | KQ     |   | KR   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |                 |    |  |  |  |  |          |   | KS     | 18 731  | KT     |   | KU   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers *             |                 |    |  |  |  |  |          |   |        | KV  | 19 935 | KW  |  | KX     |     |  |  |                                  |  |
|   |   | Matériel de transport *   |                 |    |  |  |  |  |          |   |        | KY  |        | KZ  |  | LA     |     |  |  |                                  |  |
|   |   | Matériel de bureau et mobilier informatique                             |                 |    |  |  |  |  |          |   |        | LB  | 5 047  | LC  |  | LD     | 812 |  |  |                                  |  |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                                     |                 |    |  |  |  |  |          |   |        | LE  |        | LF  |  | LG     |     |  |  |                                  |  |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |   |                 |    |  |  |  |  |          |   | LH     |   | LI     |   | LJ   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | Avances et acomptes   |   |                 |    |  |  |  |  |          |   | LK     |   | LL     |   | LM   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | TOTAL III   |   |                 |    |  |  |  |  |          |   | LN     | 43 712  | LO     |   | LP   | 812    |     |  |  |                                  |  |
|   | FINANCIERES   | Participations évaluées par mise en équivalence                         |                 |    |  |  |  |  |          |   |        | 8G  |        | 8M  |  | 8T     |     |  |  |                                  |  |
| Autres participations                       |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | 8U  |        | 8V  |        | 8W  |  |        |     |  |  |                                  |  |
| Autres titres immobilisés                   |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | 1P  | 658    | 1R  |        | 1S  |  |        |     |  |  |                                  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | 1T  | 2 600  | 1U  |        | 1V  |  |        |     |  |  |                                  |  |
| TOTAL IV                                    |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | LQ  | 3 258  | LR  |        | LS  |  |        |     |  |  |                                  |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | 0G  | 50 930 | 0H  |        | 0J  | 812  |        |     |  |  |                                  |  |
| CADRE B                                     |   | IMMOBILISATIONS   |                 |    |  |  |  |  |          | Diminutions   |        | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice   |        | Reévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence |  |        |     |  |  |                                  |  |
|   |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | par virement de poste à poste                           |        | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence                   |        | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice      |  |        |     |  |  |                                  |  |
|   |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | 1   |        | 2   |        | 3   |  |        |     |  |  |                                  |  |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   |   |                 |    |  |  |  |  | TOTAL I  |   | IN     |   | CO     |   | DO   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |   |                 |    |  |  |  |  | TOTAL II |   | IO     |   | LV     |   | LW   | 3 960  |     |  |  |                                  |  |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |   |                 |    |  |  |  |  |          |   | IP     |   | LX     |   | LY   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | Constructions   | Sur sol propre  |                 |    |  |  |  |  |          |   | IQ     |   | MA     |   | MB   |        |     |  |  |                                  |  |
|   |   | Sur sol d'autrui  |                 |    |  |  |  |  |          |   | IR     |   | MD     |   | ME   |        |     |  |  |                                  |  |
|   |   | Inst. gales, agenets et am. des constructions                           |                 |    |  |  |  |  |          |   | IS     |   | MG     |   | MH   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |                 |    |  |  |  |  |          |   | IT     |   | MJ     | 18 731  | MK   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales, agenets, aménagements divers                               |                 |    |  |  |  |  |          |   |        | IU  |        | MM  | 19 935   | MN     |     |  |  |                                  |  |
|   |   | Matériel de transport   |                 |    |  |  |  |  |          |   |        | IV  |        | MP  |  | MQ     |     |  |  |                                  |  |
|   |   | Matériel de bureau et informatique, mobilier                            |                 |    |  |  |  |  |          |   |        | IW  |        | MS  | 5 859  | MT     |     |  |  |                                  |  |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                                     |                 |    |  |  |  |  |          |   |        | IX  |        | MV  |  | MW     |     |  |  |                                  |  |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |   |                 |    |  |  |  |  |          |   | MY     |   | MZ     |   | NA   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | Avances et acomptes   |   |                 |    |  |  |  |  |          |   | NC     |   | ND     |   | NE   |        |     |  |  |                                  |  |
|   | TOTAL III   |   |                 |    |  |  |  |  |          |   | IY     |   | NG     |   | NH   | 44 524 |     |  |  |                                  |  |
|   | FINANCIERES   | Participations évaluées par mise en équivalence                         |                 |    |  |  |  |  |          |   |        | IZ  |        | OU  |  | M7     |     |  |  |                                  |  |
| Autres participations                       |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | IO  |        | OX  |        | OY  |  |        |     |  |  |                                  |  |
| Autres titres immobilisés                   |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | II  |        | 2B  | 658    | 2C  |  |        |     |  |  |                                  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | I2  |        | 2E  | 75     | 2F  | 2 525  |        |     |  |  |                                  |  |
| TOTAL IV                                    |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | I3  |        | NJ  | 75     | NK  | 3 183  |        |     |  |  |                                  |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   |   |                 |    |  |  |  |  |          | I4  |        | OK  | 75     | OL  | 51 667   |        |     |  |  |                                  |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

⑥

## AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055-SD 2024

|   |  |  |   |   |                             |   |   |  |        |                                |  |
|---|--|--|---|---|-----------------------------|---|---|--|--------|--------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise <u>ASS LA MANIVELLE THEATRE</u> |  |  |   |   |                             |   |   |  |        | Néant <input type="checkbox"/> |  |
| CADRE A   |  | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br>(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) * |   |   |                             |   |   |  |        |                                |  |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               |  | Montant des amortissements<br>au début de l'exercice   |   | Augmentations : dotations<br>de l'exercice      |                             | Diminutions : amortissements<br>afférents aux éléments sortis<br>de l'actif et reprises |   | Montant des amortissements<br>à la fin de l'exercice |        |                                |  |
| Frais d'établissement et de développements                  |  | CY   |   | EL  |                             | EM  |   | EN   |        |                                |  |
| Fonds commercial  |  | RE   |   | RF  |                             | RI  |   | RJ   |        |                                |  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |  | PE   | 1 362   | PF  | 792                         | PG  |   | PH   | 2 154  |                                |  |
| TOTAL I   |  | RK   | 1 362   | RM  | 792                         | RN  |   | RO   | 2 154  |                                |  |
| Terrains  |  | PI   |   | PL  |                             | PK  |   | PL   |        |                                |  |
| Constructions   | Sur sol propre   | PM   |   | PN  |                             | PO  |   | PQ   |        |                                |  |
|   | Sur sol d'autrui   | PR   |   | PS  |                             | PT  |   | PU   |        |                                |  |
|   | Inst. générales, agencements et<br>aménagement des constructions | PV   |   | PW  |                             | PX  |   | PY   |        |                                |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  | PZ   | 16 662  | QA  | 565                         | QB  |   | QC   | 17 227 |                                |  |
| Autres<br>immobilisations<br>corporelles                    | Inst. générales, agencements,<br>aménagement divers              | QD   | 19 935  | QE  |                             | QF  |   | QG   | 19 935 |                                |  |
|   | Matériel de transport  | QH   |   | QI  |                             | QJ  |   | QK   |        |                                |  |
|   | Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier                  | QL   | 4 646   | QM  | 300                         | QN  |   | QO   | 4 946  |                                |  |
|   | Emballages récupérables et divers                                | QP   |   | QR  |                             | QS  |   | QT   |        |                                |  |
|   | TOTAL II   | QU   | 41 242  | QV  | 866                         | QW  |   | QX   | 42 108 |                                |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II)                                      |  | ØN   | 42 604  | ØP  | 1 658                       | ØQ  |   | ØR   | 44 261 |                                |  |
| CADRE B   |  | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES                             |   |   |                             |   |   |  |        |                                |  |
| Immobilisations<br>amortissables                            | DOTATIONS  |  |   | REPRISES  |                             |   |   |  |        |                                |  |
|   | Colonne 1<br>Différentiel de durée<br>et autres                  | Colonne 2<br>Mode dégressif  | Colonne 3<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel | Colonne 4<br>Différentiel de durée<br>et autres | Colonne 5<br>Mode dégressif | Colonne 6<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel                                       | Mouvement net des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |  |        |                                |  |
| Frais établissements  | M9   | N1   | N2  | N3  | N4                          | N5  | N6  |  |        |                                |  |
| Fonds commercial  | RP   | RQ   | RR  | RS  | RT                          | RU  | RV  |  |        |                                |  |
| Autres immobilisations<br>incorporelles                     | N7   | N8   | P6  | P7  | P8                          | P9  | Q1  |  |        |                                |  |
| TOTAL I   | RW   | RX   | RY  | RZ  | SA                          | SB  | SC  |  |        |                                |  |
| Terrains  | Q2   | Q3   | Q4  | Q5  | Q6                          | Q7  | Q8  |  |        |                                |  |
| Constructions   | Sur sol propre   | R1   | R2  | R3  | R4                          | R5  | R6  |  |        |                                |  |
|   | Sur sol d'autrui   | R7   | R8  | R9  | S1                          | S2  | S3  |  |        |                                |  |
|   | Inst. gales, agenc<br>et am. des const.                          | S5   | S6  | S7  | S8                          | S9  | T1  |  |        |                                |  |
| Inst. techniques<br>mat. et outillage                       | T3   | T4   | T5  | T6  | T7                          | T8  | T9  |  |        |                                |  |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales, agenc<br>am. divers                                 | U1   | U2  | U3  | U4                          | U5  | U6  |  |        |                                |  |
|   | Matériel de transport  | U8   | U9  | V1  | V2                          | V3  | V4  |  |        |                                |  |
|   | Mat. bureau et<br>inform. mobilier                               | V6   | V7  | V8  | V9                          | W1  | W2  |  |        |                                |  |
|   | Emballages<br>récup. et divers                                   | W4   | W5  | W6  | W7                          | W8  | W9  |  |        |                                |  |
|   | TOTAL II   | X2   | X3  | X4  | X5                          | X6  | X7  | X8   |        |                                |  |
| Frais d'acquisition de<br>titres de participations          | NL   |  |   | NM  |                             |   | NO  |  |        |                                |  |
| TOTAL III   |  |  |   |   |                             |   |   |  |        |                                |  |
| Total général<br>(I + II + III)                             | NP   | NQ   | NR  | NS  | NT                          | NU  | NV  |  |        |                                |  |
| Total général non taxable<br>(NP + NQ + NR)                 | NW   |  |   | Total général avec taxable<br>(NS + NT + NU)    | NY                          | Total général sans taxable<br>(NW - NY)   | NZ  |  |        |                                |  |
| CADRE C   |  | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE<br>AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES<br>SUR PLUSIEURS EXERCICES*                        |   |   |                             |   |   |  |        |                                |  |
|   |  | Montant net au début<br>de l'exercice  |   | Augmentations                                   |                             | Dotations de l'exercice<br>aux amortissements   |   | Montant net à la<br>fin de l'exercice                |        |                                |  |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                        |  |  |   |   |                             | Z9  |   |  | Z8     |                                |  |
| Primes de remboursement des obligations                     |  |  |   |   |                             | SP  |   |  | SR     |                                |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



7

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise  |   | ASS LA MANIVELLE THEATRE          |  | Néant <input checked="" type="checkbox"/> |                                   |
|--|---|-----------------------------------|--|---|-----------------------------------|
| Nature des provisions  |   | Montant au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice   | Montant<br>à la fin de l'exercice |
|  |   | 1                                 | 2  | 3   | 4                                 |
| Provisions réglementées  | Provisions pour reconstitution des<br>gisements miniers et pétroliers *   | 3T                                | TA   | TB  | TC                                |
|  | Provisions pour investissement<br>(art. 237 bis A-II) *   | 3U                                | TD   | TE  | TF                                |
|  | Provisions pour hausse des prix (1) *   | 3V                                | TG   | TH  | TI                                |
|  | Amortissements dérogatoires   | 3X                                | TM   | TN  | TO                                |
|  | Dont majorations exceptionnelles<br>de 30 %   | D3                                | D4   | D5  | D6                                |
|  | Provisions pour prêts d'installation<br>(art. 39 quinquies H du CGI)  | IJ                                | IK   | IL  | IM                                |
|  | Autres provisions réglementées (1)  | 3Y                                | TP   | TQ  | TR                                |
|  | <b>TOTAL I</b>  | 3Z                                | TS   | TT  | TU                                |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour litiges   | 4A                                | 4B   | 4C  | 4D                                |
|  | Provisions pour garanties données<br>aux clients  | 4E                                | 4F   | 4G  | 4H                                |
|  | Provisions pour pertes sur marchés<br>à terme   | 4J                                | 4K   | 4L  | 4M                                |
|  | Provisions pour amendes et pénalités  | 4N                                | 4P   | 4R  | 4S                                |
|  | Provisions pour pertes de change  | 4T                                | 4U   | 4V  | 4W                                |
|  | Provisions pour pensions et obliga-<br>tions similaires   | 4X                                | 4Y   | 4Z  | 5A                                |
|  | Provisions pour impôts (1)  | 5B                                | 5C   | 5D  | 5E                                |
|  | Provisions pour renouvellement des<br>immobilisations *   | 5F                                | 5H   | 5J  | 5K                                |
|  | Provisions pour gros entretien et<br>grandes révisions  | EO                                | EP   | EQ  | ER                                |
|  | Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés à payer *  | 5R                                | 5S   | 5T  | 5U                                |
|  | Autres provisions pour risques et<br>charges (1)  | 5V                                | 5W   | 5X  | 5Y                                |
|  | <b>TOTAL II</b>   | 5Z                                | TV   | TW  | TX                                |
| Provisions pour dépréciation   | sur<br>immobilisations {<br>- incorporelles<br>- corporelles<br>- titres mis<br>en équivalence<br>- titres de participation<br>- autres immobilisa-<br>tions financières (1)* | 6A                                | 6B   | 6C  | 6D                                |
|  |   | 6E                                | 6F   | 6G  | 6H                                |
|  |   | 02                                | 03   | 04  | 05                                |
|  |   | 9U                                | 9V   | 9W  | 9X                                |
|  |   | 06                                | 07   | 08  | 09                                |
|  | Sur stocks et en cours  | 6N                                | 6P   | 6R  | 6S                                |
|  | Sur comptes clients   | 6T                                | 6U   | 6V  | 6W                                |
|  | Autres provisions pour<br>dépréciation (1)*   | 6X                                | 6Y   | 6Z  | 7A                                |
|  | <b>TOTAL III</b>  | 7B                                | TY   | TZ  | UA                                |
|  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>   | 7C                                | UB   | UC  | UD                                |
| Dont dotations<br>et reprises {  | - d'exploitation  | UE                                | UF   |   |                                   |
|  | - financières   | UG                                | UH   |   |                                   |
|  | - exceptionnelles   | UJ                                | UK   |   |                                   |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. |   |                                   |  |   | 10                                |

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.  
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

| Désignation de l'entreprise : ASS LA MANIVELLE THEATRE                         |  |   |  |        |  |  |        |                     |       | Néant <input type="checkbox"/> *    |  |                      |  |
|--|--|---|--|--------|--|--|--------|---------------------|-------|-------------------------------------|--|----------------------|--|
| CADRE A  |  |   | ÉTAT DES CRÉANCES                            |        |  | Montant brut<br>1  |        | A 1 an au plus<br>2 |       | A plus d'un an<br>3                 |  |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ   | Créances rattachées à des participations   |   |  | UL     |  | UM   |        | UN                  |       |                                     |  |                      |  |
|  | Prêts (1) (2)  |   |  | UP     |  | UR   |        | US                  |       |                                     |  |                      |  |
|  | Autres immobilisations financières   |   |  | UT     | 2 525  | UV   |        | UW                  | 2 525 |                                     |  |                      |  |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux   |   |  | VA     |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | Autres créances clients  |   |  | UX     | 10 447   |  | 10 447 |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation<br>prêts ou remis en garantie * UO ) |   |  | ZI     |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | Personnel et comptes rattachés   |   |  | UY     | 254  |  | 254    |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux  |   |  | UZ     |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | État et autres<br>collectivités<br>publiques   | Impôts sur les bénéfices                                      |  | VM     |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  |  | Taxe sur la valeur ajoutée                                    |  | VB     | 16 742   |  | 16 742 |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  |  | Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |  | VN     | 19 166   |  | 19 166 |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  |  | Divers  |  | VP     |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | Groupe et associés (2)   |   |  | VC     |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres)                |   |  | VR     | 273  |  | 273    |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | Charges constatées d'avance  |   |  | VS     | 3 302  |  | 3 302  |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | TOTAUX   |   |  | VT     | 52 708   | VU   | 50 183 | VV                  | 2 525 |                                     |  |                      |  |
| RENVIS   | (1)  | Montant des   | - Prêts accordés en cours d'exercice         | VD     |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  |  |   | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE     |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | (2)  | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |  |        | VF   |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| CADRE B  |  |   | ÉTAT DES DETTES                              |        |  | Montant brut<br>1  |        | A 1 an au plus<br>2 |       | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3 |  | A plus de 5 ans<br>4 |  |
| Emprunts obligataires convertibles (1)   |  |   | 7Y   |        |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| Autres emprunts obligataires (1)   |  |   | 7Z   |        |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)            | à 1 an maximum à l'origine   |   | VG   |        |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | à plus d'1 an à l'origine  |   | VH   | 19 842 |  | 6 124  |        | 13 718              |       |                                     |  |                      |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                  |  |   | 8A   |        |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés  |  |   | 8B   | 30 006 |  | 30 006   |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| Personnel et comptes rattachés   |  |   | 8C   | 6 723  |  | 6 723  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                  |  |   | 8D   | 11 632 |  | 11 632   |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| État et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                                | Impôts sur les bénéfices   |   | 8E   |        |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée   |   | VW   |        |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | Obligations cautionnées  |   | VX   |        |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés  |   | VQ   | 230    |  | 230  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |  |   | 8J   |        |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| Groupe et associés (2)   |  |   | VI   |        |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des<br>opérations de pension de titres) |  |   | 8K   | 165    |  | 165  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| Dette représentative de titres empruntés<br>ou remis en garantie *             |  |   | ZZ   |        |  |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| Produits constatés d'avance  |  |   | 8L   | 30 328 |  | 30 328   |        |                     |       |                                     |  |                      |  |
| TOTAUX   |  |   | VY   | 98 925 | VZ   | 85 207   |        | 13 718              |       |                                     |  |                      |  |
| RENVIS   | (1)  | Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | VJ   |        | (2)  | Montant des divers emprunts et dettes contrac-<br>tées auprès des associés personnes physiques | VL     |                     |       |                                     |  |                      |  |
|  |  | Emprunts remboursés en cours d'exercice                       | VK   | 7 782  | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 |  |        |                     |       |                                     |  |                      |  |

Baker Tilly STREGO  
Commissaire aux comptes