



Association AIDA LE THEATRE

*54 Rue Joubert*

*89000 AUXERRE*

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024



SAS au capital de 200 000 €- 300 600 657 RCS DIJON - [www.capec.fr](http://www.capec.fr)  
CAPEC - 1A rue du Golf - 21800 QUETIGNY - Tél 03 80 48 11 11  
MEMBRE DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES BOURGOGNE FRANCHE-COMTE



## Etats financiers au 31/08/2024



### Compte de résultat

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	4 666	4 946
	dont ventes de dons en nature	27	33
	Ventes de prestations de service	176 286	223 894
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 139 711	1 087 551
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 334	7 919
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	237	299
Total des produits d'exploitation		1 330 234	1 324 609
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	4 094	3 080
	Variation de stock	(19)	521
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	604 895	684 044
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 959	15 617
	Salaires et traitements	518 625	515 133
	Charges sociales	206 169	202 861
	Dotation aux amortissements et dépréciations	26 449	22 454
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	21 992	28 789
Total des charges d'exploitation		1 398 163	1 472 499
RESULTAT D'EXPLOITATION		(67 929)	(147 890)

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		(67 929)	(147 890)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	7 323	2 217
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		7 323	2 217
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	544	735
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		544	735
RESULTAT FINANCIER		6 779	1 482
RESULTAT COURANT avant impôts		(61 150)	(146 407)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		25 000
	Sur opérations en capital	13 273	8 685
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		13 273	33 685
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	975	4 585
	Sur opérations en capital	140	392
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		1 115	4 977
RESULTAT EXCEPTIONNEL		12 158	28 708
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 350 830	1 360 511
TOTAL DES CHARGES		1 399 821	1 478 210
EXCEDENT ou DEFICIT		(48 991)	(117 699)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 330 234,25	100,00	1 324 609,15	100,00	5 625,10	0,42
Ventes de biens et services		180 952,46	13,60	228 840,12	17,28	(47 887,66)	-20,93
Ventes de biens		4 666,04	0,35	4 945,67	0,37	(279,63)	-5,65
707100	VENTES BAR 20%	2 082,15	0,16	2 247,58	0,17	(165,43)	-7,36
707110	VENTE BAR 10%	2 386,14	0,18	2 651,82	0,20	(265,68)	-10,02
707150	VENTES LIVRES 5.5	144,08	0,01	13,27		130,81	985,76
707180	VENTE TOTE BAG	26,67				26,67	
707300	RECETTES BAR 0%	27,00		33,00		(6,00)	-18,18
Ventes de prestations de service		176 286,42	13,25	223 894,45	16,90	(47 608,03)	-21,26
706100	BILLETTERIE	110 934,38	8,34	135 391,86	10,22	(24 457,48)	-18,06
706120	BILLETTERIE 5.5%			9 991,38	0,75	(9 991,38)	-100,00
706400	PRESTATIONS PAYANTES BILLETTERIE	12 465,23	0,94	13 345,36	1,01	(880,13)	-6,60
706405	PRESTATIONS PAYANTES BILLETTERI			953,97	0,07	(953,97)	-100,00
708521	REFACTURATION A 5.5%	28,49		7 952,88	0,60	(7 924,39)	-99,64
708525	REFACT.PARTENARIATS	32 500,00	2,44	32 500,00	2,45		
708526	MECENAT ET PUBLICITE			833,33	0,06	(833,33)	-100,00
708527	REFACT.DIVERSES	2 848,00	0,21	870,47	0,07	1 977,53	227,18
708528	REFACTURATION 10%	1 517,87	0,11	1 810,31	0,14	(292,44)	-16,15
708529	LOCATION SALLE 20%	9 463,83	0,71	7 416,00	0,56	2 047,83	27,61
708530	REFACTURATION ACTION 20%	3 243,76	0,24	7 237,77	0,55	(3 994,01)	-55,18
708533	STAGE 20%	400,00	0,03	677,46	0,05	(277,46)	-40,96
708550	REFACTURATION FRAIS	2 884,86	0,22	4 913,66	0,37	(2 028,80)	-41,29
Produits de tiers financeurs		1 139 710,97	85,68	1 087 551,27	82,10	52 159,70	4,80
Concours publics et subventions d'exploitation		1 139 710,97	85,68	1 087 551,27	82,10	52 159,70	4,80
740001	SUBV. MAIRIE AUXERRE	640 548,48	48,15	595 126,60	44,93	45 421,88	7,63
740002	SUBV.MAIRIE AUXERRE LOYER	40 000,00	3,01	40 000,00	3,02		
740006	SUBV.MAIRIE AUXERRE			43 958,06	3,32	(43 958,06)	-100,00
740008	SUBV-CC AUXERROIS	29 382,96	2,21	29 382,96	2,22		
740100	SUBV.DRAC PROJET ARTISTI	153 476,98	11,54	142 593,79	10,76	10 883,19	7,63
740101	SUBV.DRAC PROJET ARTISTI Q			10 532,46	0,80	(10 532,46)	-100,00
740110	SUBV. DRAC ANIMATION RESIDENCE	44 074,44	3,31	19 654,26	1,48	24 420,18	124,25
740111	SUBV.DRAC ACTION CULTURELLE	25 683,33	1,93	22 908,33	1,73	2 775,00	12,11
740114	SUBV.DRAC CULTURE SANTE	1 458,33	0,11			1 458,33	
740140	SUBV.CSL DEPARTEMENTAL	78 354,55	5,89	54 598,77	4,12	23 755,78	43,51
740141	SUBV.CSL DEPARTEMENTAL			4 032,85	0,30	(4 032,85)	-100,00
740150	SUBV.REGION BOURGOGNE	117 531,84	8,84	109 197,55	8,24	8 334,29	7,63
740151	SUBV. REGION BOURGOGNE			8 065,70	0,61	(8 065,70)	-100,00
740155	SUBVENTION ONDA	1 200,00	0,09	1 500,00	0,11	(300,00)	-20,00
740200	AIDE ASP/CUI			5 999,94	0,45	(5 999,94)	-100,00
740210	SUBVENTION EXO APPRENTISSAGE	8 000,06	0,60			8 000,06	
Autres produits d'exploitation		9 570,82	0,72	8 217,76	0,62	1 353,06	16,47
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		9 334,20	0,70	7 918,90	0,60	1 415,30	17,87
781740	REPRISE PROVISION CREANCE IRRE	1 066,67	0,08			1 066,67	
791000	TRANSF. CHARGES EXPL. NON SOUM	7 198,75	0,54	6 773,00	0,51	425,75	6,29
791002	INDEMNITES JOURNALIERES	371,87	0,03	1 137,21	0,09	(765,34)	-67,30
791005	TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION	696,91	0,05	8,69		688,22	N/S
Autres produits		236,62	0,02	298,86	0,02	(62,24)	-20,83
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	236,62	0,02	298,86	0,02	(62,24)	-20,83
Total des charges d'exploitation		1 398 162,80	105,11	1 472 498,69	111,16	(74 335,89)	-5,05

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
<b>Achats de marchandises</b>		<b>4 093,76</b>	<b>0,31</b>	<b>3 079,93</b>	<b>0,23</b>	<b>1 013,83</b>	<b>32,92</b>
607000	ACHATS BAR	4 093,76	0,31	3 079,93	0,23	1 013,83	32,92
<b>Variation de stocks de marchandises</b>		<b>(18,70)</b>		<b>521,30</b>	<b>0,04</b>	<b>(540,00)</b>	<b>-103,59</b>
603700	VARIATION STOCK DE M/SES	(27,16)		394,02	0,03	(421,18)	-106,89
603720	VARIATION LIVRES	8,46		127,28	0,01	(118,82)	-93,35
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>604 894,87</b>	<b>45,47</b>	<b>684 044,17</b>	<b>51,64</b>	<b>(79 149,30)</b>	<b>-11,57</b>
604000	ACHAT SPECTACLE	144 359,34	10,85	231 398,22	17,47	(87 038,88)	-37,61
604010	SPECTACLES REVERSEMENT RECETTE	4 124,39	0,31	4 210,09	0,32	(85,70)	-2,04
604020	ACHATS SPECTACLE HORS LES MURS	23 242,40	1,75			23 242,40	
604040	ACHAT SPECTACLES REPORT			3 000,00	0,23	(3 000,00)	-100,00
604130	CO REALISATION	200,00	0,02			200,00	
604200	COPRODUCTION RESIDENCE	25 514,73	1,92	39 150,00	2,96	(13 635,27)	-34,83
604250	CONFERENCES EXPO, MIDI, LECTURES	4 100,00	0,31	4 404,61	0,33	(304,61)	-6,92
604700	EDITIONS (LIVRES)	997,50	0,07			997,50	
604801	ACTIONS CULTURELLES	30 413,90	2,29	37 586,87	2,84	(7 172,97)	-19,08
606110	ELECTRICITE	29 368,97	2,21	26 703,11	2,02	2 665,86	9,98
606120	EAU	2 996,32	0,23	1 622,65	0,12	1 373,67	84,66
606130	GAZ	27 614,13	2,08	28 544,80	2,15	(930,67)	-3,26
606135	CHAUFFAGE & ELECTRICITE APPT	2 811,91	0,21	2 679,39	0,20	132,52	4,95
606140	CARBURANT	2 874,60	0,22	2 999,63	0,23	(125,03)	-4,17
606300	PETITES FOURNITURES	7 858,28	0,59	6 747,10	0,51	1 111,18	16,47
606306	FOURNITURE DE MENAGE	1 025,19	0,08	457,23	0,03	567,96	124,22
606310	MATERIEL OUTILLAGE	317,94	0,02			317,94	
606320	ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE	599,85	0,05	1 126,13	0,09	(526,28)	-46,73
606400	FOURNITURES ADM-FRAIS DE COPIE	8 324,60	0,63	6 770,37	0,51	1 554,23	22,96
613100	LOYER VEHICULES ALD	10 243,70	0,77	8 546,59	0,65	1 697,11	19,86
613200	REDEVANCE LOYER THEATRE	40 000,00	3,01	40 000,00	3,02		
613500	LOCATION FONTAINE	640,79	0,05	597,60	0,05	43,19	7,23
613502	LOCATION CAISSE ENREG. BAR	1 446,06	0,11	1 141,92	0,09	304,14	26,63
613503	LOCATION LOGICIEL	1 721,91	0,13	1 879,30	0,14	(157,39)	-8,37
613510	LOCATION MATERIEL BUREAUTIQUE	10 295,33	0,77	10 989,09	0,83	(693,76)	-6,31
613520	LOC MATERIEL TECHNIQUE	10 563,42	0,79	15 581,92	1,18	(5 018,50)	-32,21
613530	ABONNEMENT CBURO	478,80	0,04	478,80	0,04		
613540	FLUX INTERNET	126,00	0,01	126,00	0,01		
615200	ENTRETIEN IMMOBILIER	1 949,23	0,15	302,30	0,02	1 646,93	544,80
615500	ENTRETIEN MATERIEL	7 572,57	0,57	3 216,05	0,24	4 356,52	135,46
615520	ENTRETIEN VEHICULE	64,50		1 654,58	0,12	(1 590,08)	-96,10
615600	MAINTENANCE	15 011,84	1,13	15 042,04	1,14	(30,20)	-0,20
615601	TELESURVEILLANCE	1 254,98	0,09	1 288,19	0,10	(33,21)	-2,58
615610	MAINTENANCE MATERIEL ACHAT	20,00		20,00			
615820	SURVEILLANCE SIG	16 837,44	1,27	14 345,10	1,08	2 492,34	17,37
616000	PRIMES D'ASSURANCE	12 098,36	0,91	11 419,31	0,86	679,05	5,95
618000	DOCUMENTATION	1 046,25	0,08	1 012,25	0,08	34,00	3,36
618500	FORMATION	714,40	0,05	1 972,50	0,15	(1 258,10)	-63,78
621000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	188,96	0,01			188,96	
621150	EMPLOYE BAR - PERSONNEL EXTERIEU	297,50	0,02	1 470,00	0,11	(1 172,50)	-79,76
622600	HONORAIRES	24 292,63	1,83	21 837,96	1,65	2 454,67	11,24
622610	AUTRES HONORAIRES			9 812,29	0,74	(9 812,29)	-100,00
622700	FRAIS ACTES	110,00	0,01			110,00	
623100	COMMUNICATION	44 023,30	3,31	41 358,35	3,12	2 664,95	6,44
623150	ANNONCES ET INSERTIONS	450,00	0,03			450,00	
623400	CADEAUX	810,18	0,06	865,60	0,07	(55,42)	-6,40
625100	AUTOROUTE / PARKING	932,87	0,07	1 061,27	0,08	(128,40)	-12,10
625110	RBMT FRAIS DE DEPLACEMENT ARTI	31 357,47	2,36	18 247,49	1,38	13 109,98	71,85
625130	SEJOURS ARTISTES	27 931,43	2,10	34 811,61	2,63	(6 880,18)	-19,76
625600	MISSION	5 040,36	0,38	5 250,89	0,40	(210,53)	-4,01
625700	RECEPTION	4 012,32	0,30	4 169,02	0,31	(156,70)	-3,76
625710	CATERING	1 768,84	0,13	3 138,71	0,24	(1 369,87)	-43,64
626300	AFFRANCHISSEMENT	4 438,67	0,33	5 403,38	0,41	(964,71)	-17,85

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
626500	TELEPHONE	5 009,59	0,38	4 775,92	0,36	233,67	4,89
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2 782,52	0,21	2 496,11	0,19	286,41	11,47
628100	COTISATION + ADHESION	2 618,60	0,20	2 331,83	0,18	286,77	12,30
Impôts, taxes et versements assimilés		15 958,59	1,20	15 617,05	1,18	341,54	2,19
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	3 532,85	0,27	3 419,77	0,26	113,08	3,31
633300	FORMATION	6 938,43	0,52	6 887,25	0,52	51,18	0,74
635000	TAXE SUR ORDURES MENAGERES	3 589,31	0,27	3 360,02	0,25	229,29	6,82
635800	TAXES DIVERSES	1 898,00	0,14	1 950,01	0,15	(52,01)	-2,67
Salaires et traitements		518 624,87	38,99	515 133,24	38,89	3 491,63	0,68
641110	SALAIRES PERMANENTS	492 819,91	37,05	457 739,71	34,56	35 080,20	7,66
641120	SALAIRES INTERMIT.	20 181,18	1,52	35 987,47	2,72	(15 806,29)	-43,92
641130	SALAIRES BRUTS ARTISTES	440,00	0,03	901,76	0,07	(461,76)	-51,21
641140	SALAIRES BRUTS ACCUEIL	4 142,85	0,31	4 763,97	0,36	(621,12)	-13,04
641400	INDEMNITES ET AVANT AGES DIVERS	1 544,93	0,12	21 115,88	1,59	(19 570,95)	-92,68
641410	PRIMES DIVERSES	(504,00)	-0,04	(5 375,55)	-0,41	4 871,55	90,62
Charges sociales		206 169,27	15,50	202 860,54	15,31	3 308,73	1,63
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	101 865,98	7,66	99 826,11	7,54	2 039,87	2,04
645300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	42 280,84	3,18	40 648,12	3,07	1 632,72	4,02
645400	COTISATIONS POLE EMPLOI	21 080,11	1,58	19 437,17	1,47	1 642,94	8,45
645401	COTISATION POLE EMPLOI INTERMI	1 605,29	0,12	2 999,56	0,23	(1 394,27)	-46,48
645410	COTISATION CONGES SPECT ACLES	3 173,06	0,24	5 597,48	0,42	(2 424,42)	-43,31
645450	MUTUELLES	17 183,54	1,29	16 038,00	1,21	1 145,54	7,14
645800	CHARGES SOCIALES / PROVISION C	(101,00)	-0,01	(2 228,09)	-0,17	2 127,09	95,47
645802	FCAP			1 248,62	0,09	(1 248,62)	-100,00
647200	VERSEMENTS AU CSE	3 131,79	0,24	2 936,76	0,22	195,03	6,64
647300	CHEQUES DEJEUNERS	14 827,10	1,11	14 673,31	1,11	153,79	1,05
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 122,56	0,08	1 116,50	0,08	6,06	0,54
648100	PRIMES STAGIAIRES			567,00	0,04	(567,00)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		26 448,52	1,99	22 453,94	1,70	3 994,58	17,79
681110	AMORTISSEMENT INCORPOREL	7 723,83	0,58	7 065,23	0,53	658,60	9,32
681120	DOTATION AMORTISSEMENT CORPOR	18 724,69	1,41	15 388,71	1,16	3 335,98	21,68
Autres charges		21 991,62	1,65	28 788,52	2,17	(6 796,90)	-23,61
651200	DROIT D'AUTEURS	20 661,84	1,55	28 615,19	2,16	(7 953,35)	-27,79
654000	CREANCES IRRECOUVRABLES	1 121,22	0,08			1 121,22	
658000	AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	208,56	0,02	173,33	0,01	35,23	20,33
Résultat d'exploitation		(67 928,55)	-5,11	(147 889,54)	-11,16	79 960,99	54,07
Total des produits financiers		7 322,98	0,55	2 217,24	0,17	5 105,74	230,27
Autres intérêts et produits assimilés		7 322,98	0,55	2 217,24	0,17	5 105,74	230,27
768000	PRODUITS FINANCIERS	7 322,98	0,55	2 217,24	0,17	5 105,74	230,27
Total des charges financières		543,93	0,04	735,00	0,06	(191,07)	-26,00
Intérêts et charges assimilées		543,93	0,04	735,00	0,06	(191,07)	-26,00
668000	COMMISSION	543,93	0,04	735,00	0,06	(191,07)	-26,00
Résultat financier		6 779,05	0,51	1 482,24	0,11	5 296,81	357,35
Résultat courant avant impôts		(61 149,50)	-4,60	(146 407,30)	-11,05	85 257,80	58,23

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/09/202312 31/08/2024mois		01/09/202212 31/08/2023mois		Variations%	
Total des produits exceptionnels	13 273,07	1,00	33 684,70	2,54	(20 411,63)	-60,60
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			25 000,00	1,89	(25 000,00)	-100,00
771800PRODUIT EXCEPTIONNEL			25 000,00	1,89	(25 000,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 273,07	1,00	8 684,70	0,66	4 588,37	52,83
775100CESSION ELTS ACTIFS	166,67	0,01	450,00	0,03	(283,33)	-62,96
777000QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	13 106,40	0,99	8 234,70	0,62	4 871,70	59,16
Total des charges exceptionnelles	1 114,70	0,08	4 976,76	0,38	(3 862,06)	-77,60
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	974,72	0,07	4 585,17	0,35	(3 610,45)	-78,74
671200PENALITES ET AMENDES	475,60	0,04	537,00	0,04	(61,40)	-11,43
671800CHARGES EXCEPTIONNELLES	415,12	0,03	3 460,75	0,26	(3 045,63)	-88,00
672000CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX	84,00	0,01	587,42	0,04	(503,42)	-85,70
Charges exceptionnelles sur opération en capital	139,98	0,01	391,59	0,03	(251,61)	-64,25
675200VNC/CESSION IMMOBILISATIONS	139,98	0,01	391,59	0,03	(251,61)	-64,25
Résultat exceptionnel	12 158,37	0,91	28 707,94	2,17	(16 549,57)	-57,65
Excédent ou déficit de l'exercice	(48 991,13)	-3,68	(117 699,36)	-8,89	68 708,23	58,38
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



## Etats financiers au 31/08/2024

### **Soldes Intermédiaires de Gestion**

# Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>180 952</b>	100,00	<b>228 840</b>	100,00	<b>(47 888)</b>	-20,93
Ventes de marchandises	4 666	2,58	4 946	2,16	(280)	-5,65
- Achats de marchandises	4 094	87,74	3 080	62,28	1 014	32,92
- Variation stocks de marchandises	(19)	-0,40	521	10,54	(540)	-103,5
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>591</b>	12,67	<b>1 344</b>	27,18	<b>(753)</b>	-56,04
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	176 286	97,42	223 894	97,84	(47 608)	-21,26
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>176 286</b>	97,42	<b>223 894</b>	97,84	<b>(47 608)</b>	-21,26
<b>PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE</b>	<b>176 877</b>	97,75	<b>225 239</b>	98,43	<b>(48 361)</b>	-21,47
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	232 952	128,74	319 750	139,73	(86 798)	-27,15
- Achats non stockés	83 792	46,31	77 650	33,93	6 141	7,91
- Autres charges externes	288 151	159,24	286 644	125,26	1 507	0,53
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>604 895</b>	334,28	<b>684 044</b>	298,92	<b>(79 149)</b>	-11,57
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>(428 017)</b>	-236,5	<b>(458 805)</b>	-200,4	<b>30 788</b>	6,71
+ Subventions d'exploitation	1 139 711	629,84	1 087 551	475,25	52 160	4,80
- Impôts, taxes sur rémunérations	10 471	5,79	10 307	4,50	164	1,59
- Autres impôts et taxes	5 487	3,03	5 310	2,32	177	3,34
- Salaires et traitements	518 625	286,61	515 133	225,11	3 492	0,68
- Charges sociales	206 169	113,94	202 861	88,65	3 309	1,63
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(29 059)</b>	-16,06	<b>(104 865)</b>	-45,82	<b>75 806</b>	72,29
+ Reprises sur amortissements et provisions	1 067	0,59			1 067	
+ Autres produits d'exploitation	237	0,13	299	0,13	(62)	-20,83
+ Transfert de charges d'exploitation	8 268	4,57	7 919	3,46	349	4,40
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	26 449	14,62	22 454	9,81	3 995	17,79
- Autres charges de gestion courante	21 992	12,15	28 789	12,58	(6 797)	-23,61
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(67 929)</b>	-37,54	<b>(147 890)</b>	-64,63	<b>79 961</b>	54,07
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	7 323	4,05	2 217	0,97	5 106	230,27
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	544	0,30	735	0,32	(191)	-26,00
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>(61 150)</b>	-33,79	<b>(146 407)</b>	-63,98	<b>85 258</b>	58,23
Produits exceptionnels	13 273	7,34	33 685	14,72	(20 412)	-60,60
- Charges exceptionnelles	1 115	0,62	4 977	2,17	(3 862)	-77,60
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>12 158</b>	6,72	<b>28 708</b>	12,54	<b>(16 550)</b>	-57,65
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(48 991)</b>	-27,07	<b>(117 699)</b>	-51,43	<b>68 708</b>	58,38

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		180 952	100,00	228 840	100,00	(47 888)	-20,93
Ventes de marchandises		4 666	2,58	4 946	2,16	(280)	-5,65
VENTES BAR 20%		2 082	1,15	2 248	0,98	(165)	-7,36
VENTE BAR 10%		2 386	1,32	2 652	1,16	(266)	-10,02
VENTES LIVRES 5.5		144	0,08	13	0,01	131	985,76
VENTE TOTE BAG		27	0,01			27	
RECETTES BAR 0%		27	0,01	33	0,01	(6)	-18,18
Achats de marchandises		4 094	87,74	3 080	62,28	1 014	32,92
ACHATS BAR		4 094	87,74	3 080	62,28	1 014	32,92
Variation de stocks de marchandises		(19)	-0,40	521	10,54	(540)	-103,59
VARIATION STOCK DE M/SES		(27)	-0,58	394	7,97	(421)	-106,89
VARIATION LIVRES		8	0,18	127	2,57	(119)	-93,35
Marge commerciale		591	12,67	1 344	27,18	(753)	-56,04
Production vendue Services		176 286	97,42	223 894	97,84	(47 608)	-21,26
BILLETTERIE		110 934	61,31	135 392	59,16	(24 457)	-18,06
BILLETTERIE 5.5%				9 991	4,37	(9 991)	-100,00
PRESTATIONS PAYANTES BILLETTERIE		12 465	6,89	13 345	5,83	(880)	-6,60
PRESTATIONS PAYANTES BILLETTERIE 5.5%				954	0,42	(954)	-100,00
REFACTURATION A 5.5%		28	0,02	7 953	3,48	(7 924)	-99,64
REFACT.PARTENARIATS		32 500	17,96	32 500	14,20		
MECENAT ET PUBLICITE				833	0,36	(833)	-100,00
REFACT.DIVERSES		2 848	1,57	870	0,38	1 978	227,18
REFACTURATION 10%		1 518	0,84	1 810	0,79	(292)	-16,15
LOCATION SALLE 20%		9 464	5,23	7 416	3,24	2 048	27,61
REFACTURATION ACTION 20%		3 244	1,79	7 238	3,16	(3 994)	-55,18
STAGE 20%		400	0,22	677	0,30	(277)	-40,96
REFACTURATION FRAIS		2 885	1,59	4 914	2,15	(2 029)	-41,29
Production de l'exercice		176 286	97,42	223 894	97,84	(47 608)	-21,26
Achats de sous-traitance		232 952	128,74	319 750	139,73	(86 798)	-27,15
ACHAT SPECTACLE		144 359	79,78	231 398	101,12	(87 039)	-37,61
SPECTACLES REVERSEMENT RECETTE		4 124	2,28	4 210	1,84	(86)	-2,04
ACHATS SPECTACLE HORS LES MURS		23 242	12,84			23 242	
ACHAT SPECTACLES REPORT				3 000	1,31	(3 000)	-100,00
CO REALISATION		200	0,11			200	
COPRODUCTION RESIDENCE		25 515	14,10	39 150	17,11	(13 635)	-34,83
CONFERENCES EXPO, MIDI, LECTURES		4 100	2,27	4 405	1,92	(305)	-6,92
EDITIONS (LIVRES)		998	0,55			998	
ACTIONS CULTURELLES		30 414	16,81	37 587	16,42	(7 173)	-19,08
Marge brute de production		(56 666)	-31,32	(95 855)	-41,89	39 190	40,88
Production de l'exercice + Marge commerciale		176 877	97,75	225 239	98,43	(48 361)	-21,47
Achats non stockés matières et fournitures		83 792	46,31	77 650	33,93	6 141	7,91
ELECTRICITE		29 369	16,23	26 703	11,67	2 666	9,98
EAU		2 996	1,66	1 623	0,71	1 374	84,66
GAZ		27 614	15,26	28 545	12,47	(931)	-3,26
CHAUFFAGE & ELECTRICITE APPT		2 812	1,55	2 679	1,17	133	4,95
CARBURANT		2 875	1,59	3 000	1,31	(125)	-4,17
PETITES FOURNITURES		7 858	4,34	6 747	2,95	1 111	16,47
FOURNITURE DE MENAGE		1 025	0,57	457	0,20	568	124,22

# Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
MATERIEL OUTILLAGE	318	0,18			318	
ACHAT MATERIEL INFORMATIQUE	600	0,33	1 126	0,49	(526)	-46,73
FOURNITURES ADM-FRAIS DE COPIE	8 325	4,60	6 770	2,96	1 554	22,96
<b>Autres charges externes</b>	<b>288 151</b>	<b>159,24</b>	<b>286 644</b>	<b>125,26</b>	<b>1 507</b>	<b>0,53</b>
LOYER VEHICULES ALD	10 244	5,66	8 547	3,73	1 697	19,86
REDEVANCE LOYER THEATRE	40 000	22,11	40 000	17,48		
LOCATION FONTAINE	641	0,35	598	0,26	43	7,23
LOCATION CAISSE ENREG. BAR	1 446	0,80	1 142	0,50	304	26,63
LOCATION LOGICIEL	1 722	0,95	1 879	0,82	(157)	-8,37
LOCATION MATERIEL BUREAUTIQUE	10 295	5,69	10 989	4,80	(694)	-6,31
LOC MATERIEL TECHNIQUE	10 563	5,84	15 582	6,81	(5 019)	-32,21
ABONNEMENT CBUR0	479	0,26	479	0,21		
FLUX INTERNET	126	0,07	126	0,06		
ENTRETIEN IMMOBILIER	1 949	1,08	302	0,13	1 647	544,80
ENTRETIEN MATERIEL	7 573	4,18	3 216	1,41	4 357	135,46
ENTRETIEN VEHICULE	65	0,04	1 655	0,72	(1 590)	-96,10
MAINTENANCE	15 012	8,30	15 042	6,57	(30)	-0,20
TELESURVEILLANCE	1 255	0,69	1 288	0,56	(33)	-2,58
MAINTENANCE MATERIEL ACHAT	20	0,01	20	0,01		
SURVEILLANCE SIG	16 837	9,30	14 345	6,27	2 492	17,37
PRIMES D'ASSURANCE	12 098	6,69	11 419	4,99	679	5,95
DOCUMENTATION	1 046	0,58	1 012	0,44	34	3,36
FORMATION	714	0,39	1 973	0,86	(1 258)	-63,78
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	189	0,10			189	
EMPLOYE BAR - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENT	298	0,16	1 470	0,64	(1 173)	-79,76
HONORAIRES	24 293	13,42	21 838	9,54	2 455	11,24
AUTRES HONORAIRES			9 812	4,29	(9 812)	-100,00
FRAIS ACTES	110	0,06			110	
COMMUNICATION	44 023	24,33	41 358	18,07	2 665	6,44
ANNONCES ET INSERTIONS	450	0,25			450	
CADEAUX	810	0,45	866	0,38	(55)	-6,40
AUTOROUTE / PARKING	933	0,52	1 061	0,46	(128)	-12,10
RBMT FRAIS DE DEPLACEMENT ARTI	31 357	17,33	18 247	7,97	13 110	71,85
SEJOURS ARTISTES	27 931	15,44	34 812	15,21	(6 880)	-19,76
MISSION	5 040	2,79	5 251	2,29	(211)	-4,01
RECEPTION	4 012	2,22	4 169	1,82	(157)	-3,76
CATERING	1 769	0,98	3 139	1,37	(1 370)	-43,64
AFFRANCHISSEMENT	4 439	2,45	5 403	2,36	(965)	-17,85
TELEPHONE	5 010	2,77	4 776	2,09	234	4,89
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2 783	1,54	2 496	1,09	286	11,47
COTISATION + ADHESION	2 619	1,45	2 332	1,02	287	12,30
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>(428 017)</b>	<b>-236,5</b>	<b>(458 805)</b>	<b>-200,4</b>	<b>30 788</b>	<b>6,71</b>
<b>Subventions</b>	<b>1 139 711</b>	<b>629,84</b>	<b>1 087 551</b>	<b>475,25</b>	<b>52 160</b>	<b>4,80</b>
SUBV. MAIRIE AUXERRE	640 548	353,99	595 127	260,06	45 422	7,63
SUBV.MAIRIE AUXERRE LOYER	40 000	22,11	40 000	17,48		
SUBV.MAIRIE AUXERRE			43 958	19,21	(43 958)	-100,00
SUBV-CC AUXERROIS	29 383	16,24	29 383	12,84		
SUBV.DRAC PROJET ARTISTI	153 477	84,82	142 594	62,31	10 883	7,63
SUBV.DRAC PROJET ARTISTI			10 532	4,60	(10 532)	-100,00
SUBV. DRAC ANIMATION RESIDENCE	44 074	24,36	19 654	8,59	24 420	124,25
SUBV.DRAC ACTION CULTURELLE	25 683	14,19	22 908	10,01	2 775	12,11
SUBV.DRAC CULTURE SANTE	1 458	0,81			1 458	
SUBV.CSL DEPARTEMENTAL	78 355	43,30	54 599	23,86	23 756	43,51
SUBV.CSL DEPARTEMENTAL			4 033	1,76	(4 033)	-100,00
SUBV.REGION BOURGOGNE	117 532	64,95	109 198	47,72	8 334	7,63
SUBV. REGION BOURGOGNE			8 066	3,52	(8 066)	-100,00
SUBVENTION ONDA	1 200	0,66	1 500	0,66	(300)	-20,00
AIDE ASP/CUI			6 000	2,62	(6 000)	-100,00
SUBVENTION EXO APPRENTISSAGE	8 000	4,42			8 000	

# Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunération</b>	<b>10 471</b>	<b>5,79</b>	<b>10 307</b>	<b>4,50</b>	<b>164</b>	<b>1,59</b>
TAXE D'APPRENTISSAGE	3 533	1,95	3 420	1,49	113	3,31
FORMATION	6 938	3,83	6 887	3,01	51	0,74
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés autres</b>	<b>5 487</b>	<b>3,03</b>	<b>5 310</b>	<b>2,32</b>	<b>177</b>	<b>3,34</b>
TAXE SUR ORDURES MENAGERES	3 589	1,98	3 360	1,47	229	6,82
TAXES DIVERSES	1 898	1,05	1 950	0,85	(52)	-2,67
<b>Salaires et traitements</b>	<b>518 625</b>	<b>286,61</b>	<b>515 133</b>	<b>225,11</b>	<b>3 492</b>	<b>0,68</b>
SALAIRES PERMANENTS	492 820	272,35	457 740	200,03	35 080	7,66
SALAIRES INTERMIT.	20 181	11,15	35 987	15,73	(15 806)	-43,92
SALAIRES BRUTS ARTISTES	440	0,24	902	0,39	(462)	-51,21
SALAIRES BRUTS ACCUEIL	4 143	2,29	4 764	2,08	(621)	-13,04
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 545	0,85	21 116	9,23	(19 571)	-92,68
PRIMES DIVERSES	(504)	-0,28	(5 376)	-2,35	4 872	90,62
<b>Charges sociales</b>	<b>206 169</b>	<b>113,94</b>	<b>202 861</b>	<b>88,65</b>	<b>3 309</b>	<b>1,63</b>
COTISATIONS A L'URSSAF	101 866	56,29	99 826	43,62	2 040	2,04
COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	42 281	23,37	40 648	17,76	1 633	4,02
COTISATIONS POLE EMPLOI	21 080	11,65	19 437	8,49	1 643	8,45
COTISATION POLE EMPLOI INTERMI	1 605	0,89	3 000	1,31	(1 394)	-46,48
COTISATION CONGES SPECTACLES	3 173	1,75	5 597	2,45	(2 424)	-43,31
MUTUELLES	17 184	9,50	16 038	7,01	1 146	7,14
CHARGES SOCIALES / PROVISION C	(101)	-0,06	(2 228)	-0,97	2 127	95,47
FCAP			1 249	0,55	(1 249)	-100,00
VERSEMENTS AU CSE	3 132	1,73	2 937	1,28	195	6,64
CHEQUES DEJEUNERS	14 827	8,19	14 673	6,41	154	1,05
MEDECINE DU TRAVAIL	1 123	0,62	1 117	0,49	6	0,54
PRIMES STAGIAIRES			567	0,25	(567)	-100,00
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>(29 059)</b>	<b>-16,06</b>	<b>(104 865)</b>	<b>-45,82</b>	<b>75 806</b>	<b>72,29</b>
<b>Reprises sur amortissements &amp; provisions</b>	<b>1 067</b>	<b>0,59</b>			<b>1 067</b>	
REPRISE PROVISION CREANCE IRRE	1 067	0,59			1 067	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>237</b>	<b>0,13</b>	<b>299</b>	<b>0,13</b>	<b>(62)</b>	<b>-20,83</b>
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	237	0,13	299	0,13	(62)	-20,83
<b>Transfert de charges</b>	<b>8 268</b>	<b>4,57</b>	<b>7 919</b>	<b>3,46</b>	<b>349</b>	<b>4,40</b>
TRANSF. CHARGES EXPL. NON SOUM	7 199	3,98	6 773	2,96	426	6,29
INDEMNITES JOURNALIERES	372	0,21	1 137	0,50	(765)	-67,30
TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION	697	0,39	9		688	N/S
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>26 449</b>	<b>14,62</b>	<b>22 454</b>	<b>9,81</b>	<b>3 995</b>	<b>17,79</b>
AMORTISSEMENT INCORPOREL	7 724	4,27	7 065	3,09	659	9,32
DOTATION AMORTISSEMENT CORPORE	18 725	10,35	15 389	6,72	3 336	21,68
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>21 992</b>	<b>12,15</b>	<b>28 789</b>	<b>12,58</b>	<b>(6 797)</b>	<b>-23,61</b>
DROIT D'AUTEURS	20 662	11,42	28 615	12,50	(7 953)	-27,79
CREANCES IRRECOUVRABLES	1 121	0,62			1 121	
AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	209	0,12	173	0,08	35	20,33
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(67 929)</b>	<b>-37,54</b>	<b>(147 890)</b>	<b>-64,63</b>	<b>79 961</b>	<b>54,07</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>7 323</b>	<b>4,05</b>	<b>2 217</b>	<b>0,97</b>	<b>5 106</b>	<b>230,27</b>
PRODUITS FINANCIERS	7 323	4,05	2 217	0,97	5 106	230,27

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/09/202312 31/08/2024mois		01/09/202212 31/08/2023mois		Variations%	
Charges financières	544	0,30	735	0,32	(191)	-26,00
COMMISSION	544	0,30	735	0,32	(191)	-26,00
Résultat courant avant impôts	(61 150)	-33,79	(146 407)	-63,98	85 258	58,23
Produits exceptionnels	13 273	7,34	33 685	14,72	(20 412)	-60,60
PRODUIT EXCEPTIONNEL			25 000	10,92	(25 000)	-100,00
CESSION ELT'S ACTIFS	167	0,09	450	0,20	(283)	-62,96
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	13 106	7,24	8 235	3,60	4 872	59,16
Charges exceptionnelles	1 115	0,62	4 977	2,17	(3 862)	-77,60
PENALITES ET AMENDES	476	0,26	537	0,23	(61)	-11,43
CHARGES EXCEPTIONNELLES	415	0,23	3 461	1,51	(3 046)	-88,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX	84	0,05	587	0,26	(503)	-85,70
VNC/CESSION IMMOBILISATIONS	140	0,08	392	0,17	(252)	-64,25
Résultat exceptionnel	12 158	6,72	28 708	12,54	(16 550)	-57,65
Résultat de l'exercice	(48 991)	-27,07	(117 699)	-51,43	68 708	58,38

## Etats financiers au 31/08/2024



# Bilan

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	11 760	11 760		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	23 172	18 691	4 481	12 205
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	1 786	1 031	755	975
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	139 321	60 768	78 552	63 167
	Autres immobilisations corporelles	40 598	30 938	9 660	9 043
	Immobilisations corporelles en cours	2 588		2 588	24 168
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11		11	11
<b>TOTAL (I)</b>		<b>219 234</b>	<b>123 187</b>	<b>96 047</b>	<b>109 569</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 794		1 794	1 776
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				174
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 448		5 448	14 140
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	113 666		113 666	128 920
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	353 777		353 777	384 244
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	50 434		50 434	63 312
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>525 119</b>		<b>525 119</b>	<b>592 566</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>744 354</b>	<b>123 187</b>	<b>621 166</b>	<b>702 135</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				11	
(3) dont à plus d'un an					1 280



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	31/08/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	7 634	7 634
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	208 139	325 839
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(48 991)</b>	<b>(117 699)</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>166 782</b>	<b>215 773</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	69 802	82 909
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>69 802</b>	<b>82 909</b>
<b>Total des fonds propres</b>		<b>236 585</b>	<b>298 682</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		21
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	640	2 898
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 025	108 080
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	31 061	31 221
DETTES DIVERSES	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		29 002
	Autres dettes	30 439	5 381
	Produits constatés d'avance	249 417	226 849
<b>Total des dettes</b>		<b>384 582</b>	<b>403 452</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>621 166</b>	<b>702 135</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(48 991,13)	(117 699,36)
(1) Dont à moins d'un an		383 942	400 554
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			21

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		96 047,00	15,46	109 569,06	15,61	(13 522,06)	-12,34
Concessions brevets et droits similaires							
205000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	11 760,21	1,89	13 425,21	1,91	(1 665,00)	-12,40
280500	AMORT LOGICIEL BREVET	(11 760,21)	-1,89	(13 425,21)	-1,91	1 665,00	12,40
Autres immobilisations incorporelles		4 480,77	0,72	12 204,60	1,74	(7 723,83)	-63,29
208000	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORABLES	23 171,50	3,73	23 171,50	3,30		
280800	AMT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORP	(18 690,73)	-3,01	(10 966,90)	-1,56	(7 723,83)	-70,43
Constructions		755,33	0,12	975,33	0,14	(220,00)	-22,56
214500	AGENC. CONSTRUCTION AUTRUI	1 786,02	0,29	1 786,02	0,25		
281450	AMORT AG CONTR SOL AUTRUI	(1 030,69)	-0,17	(810,69)	-0,12	(220,00)	-27,14
Installations techniques, matériel et outillage		78 552,40	12,65	63 166,74	9,00	15 385,66	24,36
215000	INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL	139 320,58	22,43	117 762,34	16,77	21 558,24	18,31
281500	AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE	(60 768,18)	-9,78	(54 595,60)	-7,78	(6 172,58)	-11,31
Autres immobilisations corporelles		9 660,00	1,56	9 043,39	1,29	616,61	6,82
218100	INSTALL AGENCE DIVERS	11 686,81	1,88	8 520,01	1,21	3 166,80	37,17
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	7 665,46	1,23	7 665,46	1,09		
218300	MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	10 949,76	1,76	9 916,86	1,41	1 032,90	10,42
218400	MOBILIER	10 295,56	1,66	10 526,51	1,50	(230,95)	-2,19
281810	AMORT INSTALL ET AGENCEMENT	(5 495,11)	-0,88	(3 775,44)	-0,54	(1 719,67)	-45,55
281820	AMORT MATERIEL TRANSPORT	(7 665,45)	-1,23	(7 665,45)	-1,09		
281830	AMT MAT BUREAU ET INFO	(9 547,13)	-1,54	(8 737,19)	-1,24	(809,94)	-9,27
281840	AMORT MOBILIER	(8 229,90)	-1,32	(7 407,37)	-1,05	(822,53)	-11,10
Immobilisations corporelles en cours		2 587,50	0,42	24 168,00	3,44	(21 580,50)	-89,29
231000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	2 587,50	0,42	24 168,00	3,44	(21 580,50)	-89,29
Autres immobilisations financières		11,00		11,00			
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	11,00		11,00			
TOTAL II - Actif circulant NET		525 119,49	84,54	592 565,55	84,39	(67 446,06)	-11,38
Marchandises		1 794,34	0,29	1 775,64	0,25	18,70	1,05
371000	STOCK DE MARCHANDISES	758,29	0,12	731,13	0,10	27,16	3,71
372000	STOCK LIVRES	1 036,05	0,17	1 044,51	0,15	(8,46)	-0,81
Avances & acomptes versés sur commandes				174,21	0,02	(174,21)	-100,00
409100	FOURNITURE D'ACCEPTER SUR COMMANDE			172,51	0,02	(172,51)	-100,00
409110	AVANCE PIERRE KECHKEGUIAN			1,70		(1,70)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés		5 447,78	0,88	14 140,26	2,01	(8 692,48)	-61,47
041D	Collectif clients débiteurs	5 447,78	0,88	13 926,93	1,98	(8 479,15)	-60,88
416000	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX			1 280,00	0,18	(1 280,00)	-100,00
491000	PROVISION POUR DEPRECIATION			(1 066,67)	-0,15	1 066,67	100,00
Autres créances		113 665,89	18,30	128 919,53	18,36	(15 253,64)	-11,83
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	1 608,38	0,26	63,73	0,01	1 544,65	N/S
409600	CONSIGNES/DECONSIGNES	243,90	0,04	204,70	0,03	39,20	19,15
409800	FRS RRR A OBTENIR	1 295,89	0,21	2 405,08	0,34	(1 109,19)	-46,12
438700	ORGANISMES PRODUIT A RECEVOIR			1 290,36	0,18	(1 290,36)	-100,00
445620	TVA SUR IMMOBILISATIONS	205,98	0,03	4 833,60	0,69	(4 627,62)	-95,74
445661	TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	5 628,98	0,91	5 490,41	0,78	138,57	2,52
445670	CREDIT DE TVA A REPORTER	4 492,00	0,72	6 164,00	0,88	(1 672,00)	-27,13
445713	TVA COLLECTEE 2.10%	1,52		59,39	0,01	(57,87)	-97,44
445800	TVA DED A REGULARISER	420,00	0,07	2 550,00	0,36	(2 130,00)	-83,53

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
445810	TVA COLLECTEE A REGUL			1 105,00	0,16	(1 105,00)	-100,00
445830	ETAT DEMANDE REMBT CREDIT TVA			3 000,00	0,43	(3 000,00)	-100,00
445860	TVA S/ FACT NON PARVENUES	2 920,36	0,47	1 994,09	0,28	926,27	46,45
445870	TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRE			450,00	0,06	(450,00)	-100,00
468700	PRODUITS A RECEVOIR	96 848,88	15,59	99 309,17	14,14	(2 460,29)	-2,48
Disponibilités		353 777,19	56,95	384 243,57	54,73	(30 466,38)	-7,93
512400	SOCIETE GENERALE COMPTE PPAL	41 365,95	6,66	89 339,31	12,72	(47 973,36)	-53,70
512410	SOCIETE GENERALE BAR	8 152,01	1,31	9 083,68	1,29	(931,67)	-10,26
512500	LIVRET A SG	75 500,00	12,15	76 500,00	10,90	(1 000,00)	-1,31
512600	LIVRET EPARGNE SG	225 494,23	36,30	207 287,98	29,52	18 206,25	8,78
518700	INTERETS COURUS A RECEVOIR	3 105,00	0,50	1 506,00	0,21	1 599,00	106,18
531000	CAISSE BILLETTERIE			200,00	0,03	(200,00)	-100,00
531100	CAISSE GENERALE	50,00	0,01	150,00	0,02	(100,00)	-66,67
532000	CAISSE BAR			150,00	0,02	(150,00)	-100,00
581150	RECETTE BAR			26,60		(26,60)	-100,00
589000	VIREMENT S BILLETTERIE	110,00	0,02			110,00	
Charges constatées d'avance		50 434,29	8,12	63 312,34	9,02	(12 878,05)	-20,34
486000	CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	50 434,29	8,12	63 312,34	9,02	(12 878,05)	-20,34
TOTAL DUBILAN ACTIF		621 166,49	100,00	702 134,61	100,00	(80 968,12)	-11,53

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		236 584,69	38,09	298 682,22	42,54	(62 097,53)	-20,79
Total des fonds propres (situation nette)		166 782,30	26,85	215 773,43	30,73	(48 991,13)	-22,70
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		7 634,19	1,23	7 634,19	1,09		
102100	FONDS ASSOCIATIFS	7 634,19	1,23	7 634,19	1,09		
Report à nouveau		208 139,24	33,51	325 838,60	46,41	(117 699,36)	-36,12
110000	REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	208 139,24	33,51	325 838,60	46,41	(117 699,36)	-36,12
Excédent ou déficit de l'exercice		(48 991,13)	-7,89	(117 699,36)	-16,76	68 708,23	58,38
Total des autres fonds propres		69 802,39	11,24	82 908,79	11,81	(13 106,40)	-15,81
Subventions d'investissement		69 802,39	11,24	82 908,79	11,81	(13 106,40)	-15,81
131200	SUBVENTIONS D INVESTISSEMENT REG	14 290,00	2,30	14 290,00	2,04		
131300	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 000,00	1,93	12 000,00	1,71		
131400	SUBV INVST DRAC	60 000,00	9,66	60 000,00	8,55		
131500	SUBV INVST DRAC BOUCLE	1 933,00	0,31	1 933,00	0,28		
131600	SUBV INVST DRAC SYSTEME LSF	5 257,00	0,85	5 257,00	0,75		
139200	SUBVENTIONS INVEST REGION	(6 903,47)	-1,11	(4 619,99)	-0,66	(2 283,48)	-49,43
139300	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	(6 976,14)	-1,12	(3 159,22)	-0,45	(3 816,92)	-120,82
139400	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	(8 099,00)	-1,30	(2 473,00)	-0,35	(5 626,00)	-227,50
139500	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	(706,00)	-0,11	(319,00)	-0,05	(387,00)	-121,32
139600	SUBV INVESTISSEMENT DRAC LSF	(993,00)	-0,16			(993,00)	
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés							
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		384 581,80	61,91	403 452,39	57,46	(18 870,59)	-4,68
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				21,00		(21,00)	-100,00
589000	VIREMENTS BILLETIERIE			21,00		(21,00)	-100,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		640,00	0,10	2 898,00	0,41	(2 258,00)	-77,92
419100	CLTS-AVCES ACPTES REçUS/CDES	640,00	0,10	2 898,00	0,41	(2 258,00)	-77,92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		73 025,09	11,76	108 080,48	15,39	(35 055,39)	-32,43
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	47 913,50	7,71	90 682,37	12,92	(42 768,87)	-47,16
408100	FRS FACTURES NON PARVENUE	25 111,59	4,04	17 398,11	2,48	7 713,48	44,34
Dettes fiscales et sociales		31 060,53	5,00	31 220,66	4,45	(160,13)	-0,51
421000	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	476,27	0,08			476,27	
422000	COMITE SOCIAL ENTREPRISE	3 131,79	0,50	2 936,76	0,42	195,03	6,64
428600	PROV.SALAIRE OU PRIME A PAYER			504,00	0,07	(504,00)	-100,00
431000	SECURITE SOCIALE	15 978,65	2,57	15 732,03	2,24	246,62	1,57
437200	AUDIENS	3 519,45	0,57	3 276,20	0,47	243,25	7,42
437201	AFDAS FPC	964,96	0,16	918,19	0,13	46,77	5,09
437210	AESIO MUTUELLE	3 755,95	0,60	3 363,14	0,48	392,81	11,68
437310	POLE EMPLOI SPECTACLE	7,81				7,81	
437600	FNAS	646,37	0,10	637,63	0,09	8,74	1,37
437751	CMB INTERMITTENTS	51,86	0,01	102,58	0,01	(50,72)	-49,44
437752	FCAP			193,20	0,03	(193,20)	-100,00
438600	ETAT CAP			101,00	0,01	(101,00)	-100,00
438675	TAXE APPRENTISSAGE	316,61	0,05	306,47	0,04	10,14	3,31
442100	PRELEVEMENTS A LA SOURCE	977,33	0,16	1 020,30	0,15	(42,97)	-4,21

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/09/2023 31/08/2024	12 mois	01/09/2022 31/08/2023	12 mois	Variations	%
445712	TVA COLLECTEE 5,5 % DEBITS			423,88	0,06	(423,88)	-100,00
445714	TVA COLLECTEE 20%	758,07	0,12	1 577,99	0,22	(819,92)	-51,96
445715	TVA COLLECTEE 10%	4,41		127,29	0,02	(122,88)	-96,54
445810	TVA COLLECTEE A REGUL	471,00	0,08			471,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				29 001,60	4,13	(29 001,60)	-100,00
404000	FRS IMMOBILISATIONS			29 001,60	4,13	(29 001,60)	-100,00
Autres dettes		30 438,87	4,90	5 381,32	0,77	25 057,55	465,64
419800	RABAIS, REMISES, RISTOURNES A			2 700,00	0,38	(2 700,00)	-100,00
468600	CHARGES A PAYER	30 438,87	4,90	2 681,32	0,38	27 757,55	N/S
Produits constatés d'avance		249 417,31	40,15	226 849,33	32,31	22 567,98	9,95
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	249 417,31	40,15	226 849,33	32,31	22 567,98	9,95
Total du passif		621 166,49	100,00	702 134,61	100,00	(80 968,12)	-11,53