



ETATS COMPTABLES



	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	18 000	4 500	13 500	17 100
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres	66 041	42 794	23 247	32 344
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	12 101		12 101	11 094
Prêts				
Autres				
TOTAL I ACTIF IMMOBILISE	96 142	47 294	48 848	60 538
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CRÉANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	7 440		7 440	13 091
Autres créances	60 042		60 042	72 230
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	152 633		152 633	185 331
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	20 792		20 792	17 918
TOTAL II ACTIF CIRCULANT	240 907		240 907	288 571
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	337 049	47 294	289 755	349 109
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
			88 274	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/02/24
Devise d'édition EURO

	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	100 781	100 781
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	52 588	41 204
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(7 242)	11 384
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		2 043
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	146 127	155 412
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	19 899	33 800
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES	19 899	33 800
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	14 465	19 621
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 877	2 473
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 359	51 885
Dettes fiscales et sociales	78 998	85 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30	30
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	123 729	159 897
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	289 755	349 109
(1) A plus d'un an 14 465 A moins d'un an 104 387		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat en liste

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/02/24
Devise d'édition EURO

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]	211 507	208 182
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	211 507	208 182
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	971 600	965 850
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations	2 331	1 032
- Autres produits	40	185
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	1 185 477	1 175 248
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	494 467	524 007
- Impôts, taxes et versements assimilés	9 029	10 326
- Salaires et traitements	419 538	431 346
- Charges sociales	191 709	173 235
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	15 181	15 448
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	81 109	107 774
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	1 211 033	1 262 136
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(25 556)	(86 888)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 547	103
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	2 547	103
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)	177	224
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES	177	224
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 370	(121)

Compte de Résultat en liste - suite

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/02/24
Devise d'édition EURO

	31/12/2023	31/12/2022
--	------------	------------

3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(23 186)	(87 009)
---	-----------------	-----------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opérations en capital	2 043	4 667
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 043	4 667

CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opérations en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES		

4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 043	4 667
--	--------------	--------------

Impôts sur les bénéfices (VII)		2 009
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)	33 800	129 535
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)	19 899	33 800

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	1 223 867	1 309 553
--	------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	1 231 109	1 298 169
--	------------------	------------------

EXCEDENT OU DEFICIT	(7 242)	11 384
----------------------------	----------------	---------------

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes



Détail des Comptes

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 26/02/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, ...	18 000,00	4 500,00	13 500,00	17 100,00	-3 600,00	-21,05
205000 CONCESSIONS ET DROITS S	18 000,00		18 000,00	19 290,00	-1 290,00	-6,69
280500 AMORT IMMO INCORPOREL		4 500,00	-4 500,00	-2 190,00	-2 310,00	-105,48
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Autres	66 041,11	42 794,44	23 246,67	32 343,78	-9 097,11	-28,13
218100 INSTALL. GENE. AGENC. AM	7 937,00		7 937,00	7 937,00		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	26 168,67		26 168,67	26 168,67		
218300 MOBILIER DE BUREAU	10 691,57		10 691,57	10 691,57		
218310 MATERIEL INFORMATIQUE	21 243,87		21 243,87	21 293,60	-49,73	-0,23
281810 AMORT INSTALLATIONS DIV		3 471,11	-3 471,11	-1 957,79	-1 513,32	-77,30
281820 AMORT MATERIEL TRANSP		13 258,78	-13 258,78	-8 025,05	-5 233,73	-65,22
281830 AMORT MOBILIER DE BURE		10 691,58	-10 691,58	-8 712,12	-1 979,46	-22,72
281831 AMORT MATERIEL INFORMAT		15 372,97	-15 372,97	-15 052,10	-320,87	-2,13
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres titres immobilisés	12 101,00		12 101,00	11 094,50	1 006,50	9,07
270000 IMMOBILISATIONS FINANCIE	10 000,00		10 000,00	11 094,50	-1 094,50	-9,87
271000 TITRES IMMOBILIS+S	2 101,00		2 101,00		2 101,00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	96 142,11	47 294,44	48 847,67	60 538,28	-11 690,61	-19,31
STOCKS ET EN-COURS						
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES						
CRÉANCES						
Créances usagers et comptes rattachés	7 440,33		7 440,33	13 091,28	-5 650,95	-43,17
411AMU CARTE AMU	30,00		30,00	5,00	25,00	500,00
411ASS ASSOCIATION DIVERSE				45,00	-45,00	-100,00
411ASSI ASSITEJ SCENE ENFANCE	515,33		515,33		515,33	
411CEN CENTRE A+R+ ET FISCIAUX	405,00		405,00	176,00	229,00	130,11
411COL COLLEGE DIVERS	1 210,00		1 210,00	415,00	795,00	191,57
411ECO ECOLE GROUPE SCOLAIRE	1 640,00		1 640,00	315,00	1 325,00	420,63
411IME IME DIVERS	40,00		40,00		40,00	
411KLA K LAP				1 202,70	-1 202,70	-100,00
411MAI MAIRIE D' ARRONDISSEMENT				2 515,62	-2 515,62	-100,00
411MUS CIT+ DE LA MUSIQUE				4 768,96	-4 768,96	-100,00
411SCI SCIC	3 600,00		3 600,00	3 648,00	-48,00	-1,32
Autres créances	60 041,80		60 041,80	72 229,90	-12 188,10	-16,87
401ATO ATOUT MAILING				16,81	-16,81	-100,00
401MOND LE MONDE				239,88	-239,88	-100,00
437700 AUTRES ORGANISMES SOCI	5 660,00		5 660,00	5 320,00	340,00	6,39
438700 IJSS	434,07		434,07		434,07	
441130 SUB CONSEIL GENERAL	212,00		212,00		212,00	
441140 SUBVENTION ONDA	13 500,00		13 500,00	3 400,00	10 100,00	297,06
441150 SUBV VILLE A RECEVOIR				20 000,00	-20 000,00	-100,00
441160 SUBVENTION REGION	32 100,00		32 100,00	32 100,00		
445660 TVA DEDUCTIBLE	55,57		55,57	207,20	-151,63	-73,18
445830 REMBOURSEMENT TVA	6 372,00		6 372,00	9 602,00	-3 230,00	-33,64
445860 TVA EN ATTENTE FNP	1 708,16		1 708,16	1 344,01	364,15	27,09
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES						
Disponibilités	152 632,86		152 632,86	185 331,12	-32 698,26	-17,64
512000 BANQUE BFCC	37 490,66		37 490,66	115 518,62	-78 027,96	-67,55
514000 COMPTE SUR LIVRET	113 574,45		113 574,45	69 255,32	44 319,13	63,99
530000 CAISSE	1 567,75		1 567,75	557,18	1 010,57	181,37

Détail des Comptes

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/02/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation En valeur	En %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
Charges constatées d'avance	20 792,22		20 792,22	17 918,48	2 873,74	16,04
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	20 792,22		20 792,22	17 918,48	2 873,74	16,04
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	240 907,21		240 907,21	288 570,78	-47 663,57	-16,52
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	337 049,32	47 294,44	289 754,88	349 109,06	-59 354,18	-17,00
X						

Détail des Comptes

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 26/02/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Bilan Passif (Association)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
FONDS ASSOCIATIFS				
<i>Fonds propres</i>				
Fonds associatif sans droit de reprise	100 781,45	100 781,45	0,00	
103000 FONDS ASSOCIATIF	100 781,45	100 781,45		
Report à nouveau sur gestion propre	52 587,57	41 203,60	11 383,97	27,63
119000 REPORT A NOUVEAU	52 587,57	41 203,60	11 383,97	27,63
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-7 242,25	11 383,97	-18 626,22	-163,62
<i>Autres fonds associatifs</i>				
Subv. inv. sur biens non renouv. par l'organisme	0,00	2 042,96	-2 042,96	-100,00
131400 SUBV EQUIPEMENT VILLE	14 000,00	14 000,00		
139140 REPRISE SUBV COMMUNE	-14 000,00	-11 957,04	-2 042,96	-17,09
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)	146 126,77	155 411,98	-9 285,21	-5,97
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
FONDS DEDIES				
Sur subventions de fonctionnement	19 899,20	33 800,00	-13 900,80	-41,13
194000 FONDS DEDIES SUR SUBV	19 899,20	33 800,00	-13 900,80	-41,13
TOTAL FONDS DEDIES (III)	19 899,20	33 800,00	-13 900,80	-41,13
DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	14 464,86	19 621,28	-5 156,42	-26,28
164000 EMPRUNTS AUPRES ETABLIS. DE CR	14 464,86	19 621,28	-5 156,42	-26,28
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 877,00	2 473,00	2 404,00	97,21
419000 CLIENT BIL EDIT+S	4 877,00	2 473,00	2 404,00	97,21
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 358,69	51 885,39	-26 526,70	-51,13
401ADP ADPEI	204,75	127,80	76,95	60,21
401AGES AGESEA		2 565,00	-2 565,00	-100,00
401AVEM AVEM		133,20	-133,20	-100,00
401CRIE LA CRIEE	750,00		750,00	
401DELE DELEPI+RE THOMAS		990,00	-990,00	-100,00
401DES TH+-TRE D+SACCORD+		1 288,00	-1 288,00	-100,00
401DIV FOURNISSEURS DIVERS	99,10	7 966,90	-7 867,80	-98,76
401EXV CIE EX VOTO + LA LUNE		6 330,00	-6 330,00	-100,00
401GRAN LES GRANDES TABLES DE LA FRICH	1 196,80		1 196,80	
401HASA CIE HASARDS D'HASARDS	2 500,00		2 500,00	
401JOS JOSEPH NICOLAS	600,00	2 800,00	-2 200,00	-78,57
401KEL CIE KELEMENIS/KLAP		871,20	-871,20	-100,00
401LUC LUCIE AGENCE	480,00		480,00	
401MOND LE MONDE	239,88		239,88	
401OEI CIE L'OEIL LIVRE	1 065,97		1 065,97	
401ORI ORIGINAL SYST+ME	327,90	283,63	44,27	15,61
401QUIB CIE QUI-BOUT		5 275,00	-5 275,00	-100,00
401RES RESIDHOME	62,90		62,90	
401RODE ROD+O TH+-TRE		8 967,50	-8 967,50	-100,00
401SACE SACEM		344,08	-344,08	-100,00
401SAGE SAGE	569,64	546,93	22,71	4,15
401SCI SCIC		3 791,50	-3 791,50	-100,00
401TEX TEXEN	1 224,24	223,40	1 000,84	448,00
401TOUS TOUS EN SONS		435,97	-435,97	-100,00
408000 FOURNIS. FACTURES NON PARVENUE	16 037,51	8 945,28	7 092,23	79,28
Dettes fiscales et sociales	78 998,36	85 887,41	-6 889,05	-8,02
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	23 030,00	23 994,00	-964,00	-4,02
428210 DETTES PROV CET	6 825,49	9 887,00	-3 061,51	-30,97
431000 SECURITE SOCIALE	15 482,00	14 676,00	806,00	5,49
437110 ASSEDIC INTERMITTENTS	1 111,74	810,77	300,97	37,12
437200 CONGES SPECTACLES	1 474,54	1 055,26	419,28	39,73
437300 AUDIENS	5 238,42	4 835,10	403,32	8,34

Détail des Comptes

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 26/02/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Bilan Passif (Association)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
437400 AFDAS	2 722,45	2 640,29	82,16	3,11
437610 CENTRE MEDICAL BOURSE	190,59	237,04	-46,45	-19,60
437800 FNAS- COMITE D'ENTREPRISE	1 787,21	1 737,05	50,16	2,89
437900 FCAP	288,37	281,90	6,47	2,30
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	8 321,00	8 773,00	-452,00	-5,15
438210 CH SOC CET	2 480,55	3 650,00	-1 169,45	-32,04
442100 TR+SOR PUBLIC	10 046,00	11 301,00	-1 255,00	-11,11
444000 ETAT IMPÊT SUR LES B+N+FICES		2 009,00	-2 009,00	-100,00
Autres dettes	30,00	30,00	0,00	
411CRE CRECHES DIVERSES		30,00	-30,00	-100,00
411MAP MAPADO	30,00		30,00	
TOTAL DETTES (IV)	123 728,91	159 897,08	-36 168,17	-22,62
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	289 754,88	349 109,06	-59 354,18	-17,00
X				

Détail des Comptes

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 26/02/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue (biens et services)	211 506,61	208 181,55	3 325,06	1,60
706100 BILLETTERIE + 2.1%	35 480,90	33 289,89	2 191,01	6,58
706200 BILLETT,COPRO,VENTES SPECT + 5	18 389,58	5 763,98	12 625,60	219,04
706300 PRESTATIONS DE SERVICES 20%	157 061,80	160 528,21	-3 466,41	-2,16
706400 PRESTATIONS EXONEREES	515,33		515,33	
706500 PRESTATIONS DE SERVICES 5.5%	59,00	8 599,47	-8 540,47	-99,31
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	211 506,61	208 181,55	3 325,06	1,60
Subventions d'exploitation	971 600,00	965 850,00	5 750,00	0,60
741100 SUBVENTION DRAC	290 000,00	271 850,00	18 150,00	6,68
742000 SUBVENTION VILLE	430 000,00	450 000,00	-20 000,00	-4,44
743000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	131 100,00	130 000,00	1 100,00	0,85
744000 SUBVENTION REGION	107 000,00	107 000,00		
746000 SUBVENTION ONDA	13 500,00	7 000,00	6 500,00	92,86
Cotisations	2 331,00	1 032,00	1 299,00	125,87
756000 ADHESIONS EXO	2 331,00	1 032,00	1 299,00	125,87
Autres produits	39,65	184,56	-144,91	-78,52
758000 PDT DIVERS DE GESTION COURANTE	39,65	184,56	-144,91	-78,52
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 185 477,26	1 175 248,11	10 229,15	0,87
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	494 466,68	524 006,85	-29 540,17	-5,64
604000 PRESTATIONS DE SERVICES	131 780,29	147 204,53	-15 424,24	-10,48
604100 ACHATS SPECTACLES	158 177,25	181 054,25	-22 877,00	-12,64
604110 TRANSPORT CIE	29 502,25	21 620,84	7 881,41	36,45
604120 D+FRAIEMENT CIE	16 414,80	16 504,20	-89,40	-0,54
604130 H+BERGEMENT CIE	16 677,67	13 982,04	2 695,63	19,28
604200 ATELIERS PRATIQUE ARTISTIQUE	16 836,00	18 748,20	-1 912,20	-10,20
604210 ATELIER TRANSPORT	1 689,59	1 073,11	616,48	57,45
604220 ATELIER D+FRAIEMENT	1 388,11	569,47	818,64	143,75
604230 ATELIER H+BERGEMENT	1 504,56	568,41	936,15	164,70
604300 REVERSEMENT BILLETTERIE		1 280,28	-1 280,28	-100,00
605000 ACHAT MATERIEL TECHNIQUE/PETIT	237,72	4 065,33	-3 827,61	-94,15
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 738,84	2 732,71	-993,87	-36,37
606410 FOURNITURES INFORMATIQUES	678,25	378,39	299,86	79,25
606500 DECORS COSTUMES ACCESSOIRES	1 828,08	449,10	1 378,98	307,05
606800 ACHATS DIVERS	1 204,59	966,01	238,58	24,70
613000 LOYER / REDEVANCE	16 612,16	13 830,96	2 781,20	20,11
613500 LOCATIONS TECHNIQUES	1 902,59	2 697,70	-795,11	-29,47
613800 LOCATION MAT ADMINISTRATIF	631,81	761,72	-129,91	-17,05
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	448,50	452,00	-3,50	-0,77
615100 MAINTENANCE BILLETTERIE	5 000,00	5 300,00	-300,00	-5,66
615110 MAINTENANCE ADMINISTRATIVE	4 670,89	3 037,57	1 633,32	53,77
615120 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 318,07	4 099,12	218,95	5,34
616000 PRIMES D'ASSURANCE	2 582,34	2 820,35	-238,01	-8,44
618100 DOCUMENTATION G+N+RALE	321,29	698,61	-377,32	-54,01
618110 DOCUMENTATION ABONNEMENT REVUE	889,31	956,53	-67,22	-7,03
622000 HONORAIRES	5 000,00	5 000,00		
623000 R+ALISATION CHARTE GRAPHIQUE /	1 804,59	1 849,15	-44,56	-2,41
623010 R+ALISATION PROGRAMME	25 513,78	23 597,55	1 916,23	8,12
623020 R+ALISATION AFFICHE/MUPPY/STIK	4 421,88	4 079,65	342,23	8,39
623030 R+ALISATION WEB	6 690,86	8 329,01	-1 638,15	-19,67
623100 DIFFUSION MAT PUBLICITAIRES	2 065,00	1 868,00	197,00	10,55
623200 ANNONCES INSERTIONS PUBLICITAI	1 725,78	2 366,07	-640,29	-27,06
623900 ADH+SIO / COTISATION	4 531,80	3 884,00	647,80	16,68
625100 DEPLACEMENTS	1 888,24	824,30	1 063,94	129,07
625600 MISSIONS	7 851,66	8 969,08	-1 117,42	-12,46
625700 RECEPTIONS	5 173,92	6 037,24	-863,32	-14,30
625710 RESTAURATION NS PERM	312,40	225,60	86,80	38,48
625720 RESTAURATION NS INTER	766,80	604,10	162,70	26,93
626000 AFFRANCHISSEMENT	3 316,29	4 366,70	-1 050,41	-24,06
626100 TELEPHONE	4 176,75	3 566,69	610,06	17,10
627000 COMMISSIONS CB ET MVT (TRIM)	1 441,30	1 253,19	188,11	15,01
627100 COMMISSIONS SUR DAILY		561,50	-561,50	-100,00
627200 AUTRES FRAIS BANCAIRES	750,67	773,59	-22,92	-2,96

Détail des Comptes

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Edition du 26/02/24

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Compte de Résultat - Page 1 (Assoc)

	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
Impôts, taxes et versements assimilés	9 029,17	10 326,15	-1 296,98	-12,56
631800 TAXE SUR SALAIRES	9 029,17	10 326,15	-1 296,98	-12,56
Salaires et traitements	419 538,15	431 345,80	-11 807,65	-2,74
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL ADM	302 305,88	288 813,68	13 492,20	4,67
641010 R+MUNERATION PERS ADM CDII / C	6 508,60	17 577,26	-11 068,66	-62,97
641100 DEFRAIEMENT ADMINISTRATIF	109,80	94,16	15,64	16,61
641110 D+FRAIEMENT ADMINISTRATIF CDD/	14,64		14,64	
641200 CONGES PAYES	-459,40	3 166,00	-3 625,40	-114,51
641210 PROV CET	-3 061,51	2 052,94	-5 114,45	-249,13
641410 INDEMNIT+S RUPTURE CONV	16 386,76		16 386,76	
641480 PRIME DE PARTAGE DE LA VALEUR		16 600,00	-16 600,00	-100,00
641700 INDEMNIT+ EQUIPEMENT	620,10	613,29	6,81	1,11
642000 R+MUNERATION PERS TECHN INTER	51 867,96	57 303,52	-5 435,56	-9,49
642010 R+MUNERATION PERS TECHN PERMAN	41 321,44	40 709,40	612,04	1,50
642100 DEFRAIEMENT TECHNIQUE PERM	36,60	24,68	11,92	48,30
642110 D+FRAIEMENT INTERMITTENT	340,38	215,38	125,00	58,04
643000 REMUNERATION PL ARTISTIQUE	3 115,05	3 799,03	-683,98	-18,00
643010 REM PERSO INTERV PEDAG	376,95	299,98	76,97	25,66
643100 DEFRAIEMENT ARTISTIQUE	54,90	76,48	-21,58	-28,22
Charges sociales	191 708,82	173 234,67	18 474,15	10,66
645000 CHARGES PATRONALES	171 453,66	148 172,76	23 280,90	15,71
645200 PROVISION CHARGES CONGES PAYES	-452,00	1 122,00	-1 574,00	-140,29
645210 PROV CH SOC CET	-1 169,45	763,92	-1 933,37	-253,09
647000 AUTRES CHARGES SOCIALES	5 666,00	4 993,69	672,31	13,46
647010 CHQ DEJ PERM	10 708,80	11 277,36	-568,56	-5,04
647020 CHQ DEJ INTER	1 424,16	1 490,40	-66,24	-4,44
647100 CH SOCIALES FRAIS CHQ DEJ	1 027,20	1 091,39	-64,19	-5,88
648000 GRATIFICATION INDEMNIT+ STAGIA	3 050,45	4 323,15	-1 272,70	-29,44
Dotations aux amortissements sur immobilisations	15 181,38	15 448,25	-266,87	-1,73
681100 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	15 181,38	15 448,25	-266,87	-1,73
Autres charges	81 108,97	107 774,00	-26 665,03	-24,74
651000 DROITS D'AUTEURS SACD	14 985,55		14 985,55	
651100 DROITS D'AUTEURS SACEM	554,83		554,83	
651200 DROIT D'AUTEUR AGESEA / MAISON	1 375,00		1 375,00	
651300 AUTRES DROIT D'AUTEUR	150,00		150,00	
655000 COPRODUCTIONS	63 770,25		63 770,25	
658000 CHGE DIVERSE DE GESTION COURAN	273,34		273,34	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 211 033,17	1 262 135,72	-51 102,55	-4,05
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-25 555,91	-86 887,61	61 331,70	70,59
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	2 546,78	103,00	2 443,78	2372,60
760000 PRODUITS FINANCIERS	2 546,78		2 546,78	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	2 546,78	103,00	2 443,78	2372,60
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	176,86	223,94	-47,08	-21,02
661100 INTERETS DES EMPRUNTS	176,86	223,94	-47,08	-21,02
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	176,86	223,94	-47,08	-21,02
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 369,92	-120,94	2 490,86	2059,58
X				

Détail des Comptes

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/02/24
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.01

Compte de Résultat - Page 2 (Assoc)				
	Net 31/12/2023	Net N-1 31/12/2022	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I -II +III - IV)	-23 185,99	-87 008,55	63 822,56	73,35
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital	2 042,94	4 666,66	-2 623,72	-56,22
777000 REPRISE SUR SUBVENTION	2 042,94	4 666,66	-2 623,72	-56,22
Reprises provisions et transferts de charges				
789400 REPORT SUR FDS DEDIES				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 042,94	4 666,66	-2 623,72	-56,22
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
689400 ENGA REAL SUB ATTR FDS DEDIES				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 042,94	4 666,66	-2 623,72	-56,22
Impôts sur les bénéfices (VII)		2 009,00	-2 009,00	-100,00
695000 IMPÊT SUR LES SOCI+T+S		2 009,00	-2 009,00	-100,00
Report ress. non utilisées ex. antérieurs (VIII)	33 800,00	129 535,00	-95 735,00	-73,91
789400 REPORT SUR FDS DEDIES	33 800,00	129 535,00	-95 735,00	-73,91
Engagements à réaliser /ressources affectées (IX)	19 899,20	33 800,00	-13 900,80	-41,13
689400 ENGA REAL SUB ATTR FDS DEDIES	19 899,20	33 800,00	-13 900,80	-41,13
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	1 223 866,98	1 309 552,77	-85 685,79	-6,54
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	1 231 109,23	1 298 168,66	-67 059,43	-5,17
EXCEDENT OU DEFICIT	-7 242,25	11 384,11	-18 626,36	-163,62
EVAL. DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
CHARGES				
X				

Annexes au bilan

Présentation

Objet social :

Diffusion et production de spectacles vivants et autres formes artistiques pluridisciplinaires en direction du jeune public et du tout public.

Développer des actions culturelles et socioculturelles, des résidences de création et toute forme d'accompagnement de projets artistiques.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Soutenir, encourager et promouvoir la création contemporaine dans le domaine des arts vivants auprès des jeunes publics et des adultes qui les accompagnent. Permettre aux enfants et aux familles un accès facilité à l'art vivant et l'exercice de leurs droits culturels.

En ce qui concerne le territoire, le théâtre est très fortement inscrit sur le quartier de la Belle de Mai et ceux environnants. Les établissements scolaires publics, et pour une part privés le fréquentent et développent parfois des projets de longue haleine avec l'équipe des relations publiques. Le centre social et plusieurs associations du quartier sont aussi des partenaires réguliers. Des familles de la Belle de Mai de toutes catégories sociales font partie du public repéré, voire des adhérents. Cette démarche est notamment facilitée par la possibilité offerte aux enfants venu.e.s en représentation scolaire de revenir en famille en étant invité.e.s : chaque saison plusieurs dizaines d'enfants de la Belle de Mai emmènent ainsi leurs parents (bien souvent leurs mamans...) et leurs frères et sœurs au spectacle au Théâtre Massalia.

Moyens mis en œuvre :

Une équipe de 10 personnes permanentes pour repérer des projets, programmer des spectacles, accompagner des actions culturelles, accueillir les artistes, informer et accueillir les publics, gérer la structure et promouvoir son actif. Et une trentaine d'intermittents du spectacle.

Des salles, du matériel technique mis à disposition par la SCIC Friche la Belle de Mai pour permettre l'ensemble des activités du Théâtre Massalia (diffusion, résidences de création, actions culturelles).

Faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant :

Aucun

Règles comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **289 755 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

un total produit de **1 223 867 euros** et

un total charges de **1 231 109 euros**,

dégageant ainsi un résultat de **- 7 242 euros**.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

-continuité de l'exploitation.

-permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

-indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Méthodes comptables

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Les fonds dédiés au 31/12/2023

Subvention DRAC

20 000 € votés le 24/10/2023 au titre du soutien au projet de la plateforme « Belle saison » suivant engagement juridique convention EJ 2104174553.

Nous reportons une partie de cette aide au soutien sur 2024, en effet, les dépenses liées à 2023 s'élèvent à 2 600.98€

Le montant de la subvention relative au soutien au projet de la plateforme « Belle saison » est noté en fonds dédiés pour un montant de **17 399.02€**

Subvention DRAC

5 000 € votés le 25/11/2023 au titre du soutien à la résidence du spectacle « Marjan » Cie Hasards d'hasards suivant engagement juridique convention EJ2104216407.

Nous reportons la moitié de cette aide au soutien sur 2024, le projet étant aussi partagé sur 2024.

Le montant de la subvention relative au soutien à la résidence du spectacle « Marjan » Cie Hasards d'hasards est noté en fonds dédiés pour un montant de **2 500€**

TOTAL FONDS DEDIES

19 899.20 €

Autres informations

L'effectif moyen des salarié.e.s est de 11 qui se répartit ainsi :

- 6 cadres
- 3 agents de maîtrise
- 2 employés

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 5 000 euros HT.

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

État des Créances et Dettes

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/02/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres créances immobilisées TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT Usagers Personnel et charges sociales à récupérer État et autres collectivités publiques Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés Débiteurs divers TOTAL de l'actif circulant :	7 440 53 948 61 388	7 440 53 948 61 388	
TOTAL GÉNÉRAL	61 388	61 388	

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

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers Dettes sur immo. et comptes rattachés TOTAL :	14 465 14 465		14 465 14 465	
Fournisseurs et comptes rattachés Usagers avances reçues Dettes relatives au personnel État et autres collectivités publiques Conf., Fédération, Asso. & organ. appar Autres dettes TOTAL :	25 359 4 877 68 952 10 046 30 109 264	25 359 4 877 68 952 10 046 30 109 264		
TOTAL GÉNÉRAL	123 729	109 264	14 465	

Immobilisations

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/02/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	19 290		
TOTAL immobilisations incorporelles :	19 290		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	7 937		
Matériel de transport	26 169		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 985		2 484
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	66 091		2 484
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	11 094		2 101
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	11 094		2 101
TOTAL GÉNÉRAL	96 475		4 585

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		1 290	18 000	
TOTAL immobilisations incorporelles :		1 290	18 000	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			7 937	
Matériel de transport			26 169	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		2 534	31 935	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		2 534	66 041	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		1 094	12 101	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		1 094	12 101	
TOTAL GÉNÉRAL		4 918	96 142	

Amortissements

Théâtre Massalia

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 26/02/24
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	2 190	3 600	1 290	4 500
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 190	3 600	1 290	4 500
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	1 958	1 513		3 471
Matériel de transport	8 025	5 234		13 259
Mat. de bureau, informatique et mobil.	23 764	4 834	2 534	26 065
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	33 747	11 581	2 534	42 794
TOTAL GÉNÉRAL	35 937	15 181	3 824	47 294

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 600		
TOTAL immobilisations incorporelles :	3 600		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	1 513		
Matériel de transport	5 234		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 834		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	11 581		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	15 181		

A- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

B- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS

© Sage

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	100 781			100 781
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	41 204	11 384		52 588
Résultat comptable de l'exercice			7 242	(7 242)
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme	2 042		2 042	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	144 027	11 384	9 284	146 127