

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO BAIE EN SCENE

Comptes annuels

Bilan au 30/09/2023

21 Place de la gare

50610 JULLOUVILLE

SIRET : 51157510200054

IN EXTENSO DONVILLE-LES-BAINS

26, route de Coutances

50350 Donville les Bains

Tél :

Fax :

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION

Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	15
Bilan Passif détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19

Votre année
en résumé

BAIE EN SCENE

en quelques chiffres

Clôture : 30/09/2023

TOTAL RESSOURCES
20 % Augmentation de 278 K€

1 662 K€

RESULTAT
3 % des ressources

58 K€

FONDS DE ROULEMENT

93 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-44 K€

TRESORERIE

137 K€

FONDS PROPRES

2 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

92 K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

58 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' BAIE EN SCENE relatifs à la période du 01/10/2022 au 30/09/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	379 475 €
Produits d'exploitation :	1 662 372 €
Résultat net Comptable :	57 896 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Donville-les-Bains

Le 16/01/2024

Justine GEFFROY

Jean-Max YVER

Expert-comptable

Expert-comptable associé

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	400		400	400
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 844	1 240	604	429
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	330		330	330
	TOTAL I	2 590	1 240	1 350
Comptes de liaison				
	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	153 146		153 146	147 644
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	84 555		84 555	115 061
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	136 560		136 560	135 162
Charges constatées d'avance	3 865		3 865	5 694
	TOTAL III	378 126	378 126	403 561
Frais d'émission des emprunts				
	IV			
Primes de remboursement des obligations				
	V			
Ecarts de conversion actif				
	VI			
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	380 715	1 240	379 475
			404 721	

Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-58 396	-33 445
Excédent ou déficit de l'exercice	57 896	-24 951
Situation nette	-501	-58 396
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 800	3 600
Provisions règlementées		
	TOTAL I	2 299
Comptes de liaison	II	-54 796
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91 614	102 108
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 044	313 993
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 917	30 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 600	122
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		12 375
	TOTAL V	377 176
Ecarts de conversion passif	VI	459 517
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	379 475
		404 721

Compte de résultat

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		167
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	328 561	279 989
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	873 103	679 291
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	114 427	138 511
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	7 911	29 635
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	338 371	257 093
	TOTAL I	1 662 372
		1 384 686
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	127 363	109 136
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 214 603	1 039 585
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	29 811	25 168
Salaires et traitements	110 287	129 413
Charges sociales	45 342	41 602
Dotations aux amortissements et dépréciations	511	386
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	77 550	64 557
	TOTAL II	1 605 468
		1 409 847
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	56 905
		-25 162
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 695	380
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	1 695
		380
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 100	569
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	1 100
		569
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	595
		-189
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	57 499
		-25 351

Compte de résultat (Suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	800	400
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	800	400
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	464	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	464	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	336	400
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	-60
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 664 867	1 385 466
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 606 971	1 410 416
EXCEDENT OU DEFICIT	57 896	-24 951
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	2 200	2 200
Prestations en nature		
Bénévolat	51 932	44 029
TOTAL	54 132	46 229
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	2 200	2 200
Prestations en nature		
Personnel bénévole	51 932	44 029
TOTAL	54 132	46 229

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 379 475 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 57 896 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

L'association a réussi à vendre la quasi totalité des billets sur l'exercice précédent et à maintenir un niveau de marge permettant de dégager un résultat suffisant pour remonter les fonds propres négatifs des exercices antérieurs à un montant positif au 30/09/2023.

A compter d'Avril 2023, l'association a commencé à rembourser son PGE de 100.000 € sur 5 ans.

L'association ayant dépassé les seuils de déclaration mensuelle de TVA sur l'exercice précédent, une comptabilité d'engagement est réalisée mensuellement. Ce qui peut expliquer les différences de dettes et de créances entre 2023 et 2022. La TVA sur l'ensemble des factures hors prestataires de services postérieure au 30 septembre a été récupérée contrairement aux exercices précédents qui ne tenaient compte que des fournisseurs payés au 30 septembre, ce qui explique le crédit de TVA important sur cet exercice.

Les subventions reçues par l'association de la part de ses financeurs, GTM, la Région Normandie, le Département de la Manche et les communes de Jullouville et Sartilly, d'un montant global de 113 K€ ont pour objet le financement du festival Grandes Marées et des autres manifestations organisées par l'association tout au long de l'année. C'est la raison pour laquelle ces subventions ont été rattachées en totalité à l'exercice comptable.

Achats

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	400			
TOTAL	400			
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Générales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	1 158		686	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	1 158		686	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			15	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	330			
TOTAL	330		15	
TOTAL GENERAL	1 889		701	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			400	
TOTAL			400	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			1 844	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			1 844	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			15	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			330	
TOTAL			345	
TOTAL GENERAL			2 590	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immobilisations incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel						
Installations générales, agencements et aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		729	511		1 240	
Emballages récupérables et divers						
TOTAL		729	511		1 240	
TOTAL GENERAL		729	511		1 240	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissement et dvp.						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres postes d'immo. incorp.						
TOTAL						
Terrains						
Constructions - Sur sol propre						
: - Sur sol d'autrui						
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.						
Inst. tech. mat. et outil. indus.						
Inst. gales, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et info. mob.						
Emballages récup. et divers						
TOTAL						
Frais d'acq. de titres de particip.						
TOTAL GENERAL						
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES			TOTAL GENERAL NON VENTILE	
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	330		330
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	153 146	153 146	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	876	876	
Impôts sur les bénéfices	60	60	
Taxe sur la valeur ajoutée	62 099	62 099	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	21 520	21 520	
Charges constatées d'avance	3 865	3 865	
	TOTAL	241 896	330

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	91 614	25 320	66 295	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	254 044	254 044		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	3 165	3 165		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	8 872	8 872		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 760	2 760		
Autres impôts, taxes et assimilés	1 120	1 120		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	15 600	15 600		
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	377 176	310 881	66 295

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

10 493

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-33 445	-24 951			-58 396
Excédent ou déficit de l'exercice	-24 951	24 951	68 291		57 896
Situation nette	-58 396		68 291		-501
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	3 600			800	2 800
Provisions règlementées					
TOTAL	-54 796		68 291	800	2 299

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 083	313 993
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	4 681	6 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		122
Instruments de trésorerie		
TOTAL	162 764	320 688

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	51 858	147 644
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	17 981	35 787
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	69 839	183 431

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/09/2023	30/09/2022
Produits :	- D'exploitation		12 375
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			12 375

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/09/2023	30/09/2022
Charges :	- D'exploitation	3 865	5 694
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		3 865	5 694

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/09/2023	30/09/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	400	400		
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCE	400	400		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	604	429	175	41
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	1 844	1 158	686	59
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-1 240	-729	-511	-70
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	-
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	15		15	-
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	330	330		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	330	330		
	TOTAL I	1 350	1 160	190
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	153 146	147 644	5 502	4
41100000 CLIENTS	101 288		101 288	-
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	51 858	147 644	-95 786	-65
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	84 555	115 061	-30 507	-27
40100000 Fournisseurs	3 400		3 400	-
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	17 981		17 981	-
43730000 AUDIENS PREVOYANCE	876		876	-
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	60		60	-
44566000 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	8 332		8 332	-
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTE	23 513	35 512	-11 999	-34
44580000 TCA A REGUL.OU EN ATTENTE	25 456		25 456	-
44586000 TCA/FACT. NON PARVENUES	4 798	43 762	-38 964	-89
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		35 787	-35 787	-100

ACTIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	30/09/2023	30/09/2022		
46710000 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	139		139	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	136 560	135 162	1 398	1
51205000 CREDIT AGRICOLE	300	259	41	16
51206000 BPO		626	-626	-100
51206500 BPO LIVRET		2 052	-2 052	-100
51220000 BNP	83 076	55 781	27 295	49
51221000 BNP LIVRET A	6 692	76 139	-69 447	-91
51240000 CREDIT MUTUEL	46 201		46 201	-
53100000 CAISSE BILLETTERIES		18	-18	-100
53110000 CAISSE BOUTIQUE	291	287	4	1
Charges constatées d'avance	3 865	5 694	-1 829	-32
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	3 865	5 694	-1 829	-32
	TOTAL III	378 126	403 561	-25 435
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	379 475	404 721	-25 246

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	30/09/2023	30/09/2022		
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-58 396	-33 445	-24 951	-75
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-58 396	-33 445	-24 951	-75
Excédent ou déficit de l'exercice	57 896	-24 951	82 846	-332
	Situation nette	-501	57 896	-99
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	2 800	3 600	-800	-22
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	4 000	4 000		
13900000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	-1 200	-400	-800	-200
Provisions réglementées				
	TOTAL I	2 299	-54 796	-104
Comptes de liaison II				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
	TOTAL III			
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
	TOTAL IV			
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91 614	102 108	-10 494	-10
16400000 EMPRUNTS AUPRES ETS CREDIT	91 614	102 108	-10 494	-10
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 044	313 993	-59 949	-19
40100000 Fournisseurs	95 961		95 961	-
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	158 083	313 993	-155 910	-50
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	15 917	30 919	-15 002	-49
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	330	330		
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	2 835	4 085	-1 250	-31
43100000 SECURITE SOCIALE	4 624	7 084	-2 460	-35
43720000 CAISSE CONGES SPECTACLES	711	2 437	-1 726	-71

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	30/09/2023	30/09/2022		
43722000 CHOMAGE INTERMITTENT A PAYER	555	1 110	-556	-50
43730000 AUDIENS PREVOYANCE		134	-134	-100
43731000 AUDIENS RETRAITE	1 254	1 832	-579	-32
43740000 CAISSE AFDAS	404	1 000	-596	-60
43770000 CAISSE CASC SVP A PAYER	68	314	-245	-78
43790000 CAISSE MEDECINE INTERMITTENT A PAYER	108		108	-
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 149	1 596	-447	-28
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	423	150	273	182
44587000 TCA/FACTURES A ETABLIR	2 760	9 955	-7 195	-72
44860000 CHARGES A PAYER	697	892	-195	-22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	15 600	122	15 479	+1 000
41910000 AVANCES ET ACOMPTE	15 600		15 600	-
41980000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL		122	-121	-100
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		12 375	-12 375	-100
48700000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		12 375	-12 375	-100
TOTAL V	377 176	459 517	-82 341	-18
Ecart de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	379 475	404 721	-25 246	-6

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/09/2023	30/09/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations		167	-167	-100
75611000 COTISATION ADHERENT ACTIF 20%		167	-167	-100
Ventes de biens	328 561	279 989	48 572	17
70700000 BOUTIQUE	9 941	14 054	-4 113	-29
70702000 BAR	152 032	185 439	-33 406	-18
70702100 BAR 10%	39 861		39 861	-
70702200 CONSIGNES EXO	4 674		4 674	-
70708000 RESTAURATION	120 869	79 561	41 308	52
70708100 RESTAURATION 20%	3		3	-
70710000 PRODUITS DIVERS	1 181		1 181	-
70711000 PRODUITS DERIVES 20%		935	-935	-100
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	873 103	679 291	193 812	29
70616000 BILLERRERIE 5.5%	850 267	637 430	212 837	33
70621000 DROIT TELE 10%	9 278	14 809	-5 531	-37
70810000 SPONSORING 20%	13 558	20 825	-7 267	-35
70880000 SEMINAIRES		6 227	-6 227	-100
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	114 427	138 511	-24 084	-17
74140000 SACEM	6 650	5 000	1 650	33
74150000 SUBV GTM	18 902	32 000	-13 098	-41
74151000 SUBVENTION REGION NORMANDIE	34 875	27 708	7 167	26
74152000 SUBVENTION DEPARTEMENT	45 000	30 250	14 750	49
74153000 SUBVENTION MSM / NORMANDIE		21 196	-21 196	-100
74154000 SUBVENTION CNV		22 357	-22 357	-100
74155000 SUBVENTION SARTILLY	9 000		9 000	-
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	7 911	29 635	-21 724	-73
79110000 TRANSF. CHARGES EXPLOITATION 20%		3 046	-3 046	-100
79120000 TRANSFERT DE CHARGES (62)	2 149		2 149	-
79140000 TRANSF. CHARGES SOCIALES	1 148	24 138	-22 990	-95
79140100 AIDE A L EMPLOI	2 370		2 370	-
79141000 AVANTAGE EN NATURE	2 244	2 451	-207	-8
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	338 371	257 093	81 278	32
75181000 CNM	17 178	6 791	10 387	153
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	3 067	225	2 841	+1 000
75830000 MECENAT 0%	293 241	209 680	83 561	40
75840000 MECENAT PARTICULIER 0%	4 600	1 610	2 990	186
75841000 Donations	330		330	-
75850000 DONS CASHLESS	19 956	38 787	-18 832	-49

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/09/2023	30/09/2022	Montant	%
TOTAL I	1 662 372	1 384 686	277 687	20
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	127 363	109 136	18 227	17
60210000 ACHATS MAT. CONSOMMABLES	17 072	12 321	4 751	39
60711000 PRODUITS DERIVES	7 928	5 729	2 199	38
60712000 BAR	52 673	44 371	8 302	19
60712100 RESTAURATIONS	49 556	46 715	2 840	6
60800100 FRAIS DE LIVRAISON	135		135	-
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 214 603	1 039 585	175 018	17
60400000 DROIT DE CAPTATION	1 000	212	788	372
60420000 CONTRATS CESSION + PRESTATIONS	701 923	604 904	97 019	16
60610000 CARBURANT	3 551	4 095	-543	-13
60612000 ELECTRICITE	397	378	18	5
60613000 GAZ	33		33	-
60614000 EAU	340	196	144	73
60616000 VETEMENTS		2 350	-2 350	-100
60630000 PETITS MATERIELS & EQUIPEMENTS	3 779	2 157	1 623	75
60640000 FOURNITURES ADMNISITRATIVES	1 805	1 213	593	49
61100000 SECURITE ET PREVENTION	24 831	28 215	-3 384	-12
61100100 SECURITE SAISON	3 200		3 200	-
61310000 LOCATION LLD 5008	9 340	5 839	3 501	60
61311000 LOCATION E208	5 073	2 314	2 759	119
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERE	3 631	900	2 731	303
61330000 LOCATIONS MOBILIERES CASHLESS	14 457	8 826	5 631	64
61350000 LOCATIONS STRUCTURES	89 761	116 666	-26 905	-23
61350100 AMENAGEMENT STRUCTURE	50 799	92 653	-41 854	-45
61350200 AMENAGEMENT STRUCTURE SAISON	28 062		28 062	-
61350300 LOCATION MATERIELS SCENIQUES	90 723		90 723	-
61350400 LOCATION ECOCUP	7 791		7 791	-
61350500 LOCATION DE MATERIEL	2 999		2 999	-
61352000 LOCATION TPE	1 039	932	107	11
61353000 LOCATIONS DIVERS	464		464	-
61355000 LOCATION INEXWEB	90		90	-
61400000 Charges locatives et de copropriété	240	60	180	300
61510000 ENTRETIEN PETITS EQUIPEMENTS	593		593	-
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	170	666	-496	-74
61520100 ENTRETIEN FESTIVAL	660		660	-
61551000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPORT	852		852	-
61560000 MAINTENANCE	525	921	-396	-43
61560100 MAINTENANCE IONOS	507		507	-
61600000 ASSURANCE	13 872	18 452	-4 580	-25
62110000 DIRECTEUR TECHNIQUE	22 118	11 150	10 968	98
62240000 HONORAIRES DE GESTION		140	-140	-100
62260000 HONORAIRES	11 995	11 500	495	4
62280000 FORMATIONS	360	780	-420	-54
62300000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	33 410	27 668	5 742	21
62390000 MECENAT	100		100	-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	269	793	-524	-66
62520000 FRAIS DE DEPLACEMENT TECHNICIENS	204	3 329	-3 124	-94
62530000 FRAIS DEPLACEMENT ARTISTES		24 550	-24 550	-100
62531000 FRAIS HEBERGEMENT ARTISTES / TECHNICIENS	23 935	3 329	20 606	619
62561000 RESTAURATION BENEVOLES	6 307	15 079	-8 773	-58
62561100 HEBERGEMENT SEMINAIRES BENEVOLES		1 919	-1 919	-100
62562000 RESTAURATION ARTISTES	21 223	17 247	3 976	23
62563000 BUDGET VIP	16 645	12 902	3 742	29
62570000 RECEPTION	940	764	176	23

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/09/2023	30/09/2022	Montant	%
62600000 FRAIS POSTAUX	344	193	151	78
62610000 TELEPHONE	982	852	129	15
62611000 TELEPHONE SUR EX ANT		518	-518	-100
62620000 ABONNEMENT 1&1	500	620	-120	-19
62630000 RESEAU INTERNET SPECTACLE	10 214	11 511	-1 297	-11
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 214	1 184	31	3
62810000 DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	1 339	1 611	-272	-17
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	29 811	25 168	4 644	18
63330000 PARTICIPATION A LA FORMATION CONTINUE	1 729	1 284	446	35
63511000 CVAE	344	602	-258	-43
63514000 TAXES/VEHICUL.DE SOCIETES	357	499	-142	-28
63581000 TAXE SPECTACLES DE VARIETES CNM	27 381	22 783	4 598	20
Salaires et traitements				
	110 287	129 413	-19 125	-15
64110000 PERSONNEL - PERMANENTS	70 162	101 268	-31 105	-31
64111000 PERSONNEL - TECHNICIENS	33 628	24 214	9 414	39
64113000 SERVICES CIVIQUES	3 661	1 994	1 667	84
64114000 GRATIFICATION STAGE	1 843		1 843	-
64120000 CONGES PAYES	-1 250	-3 418	2 168	63
64130000 INDEMNITE DE RUPTURE		2 904	-2 904	-100
64170000 AVANTAGE EN NATURE	2 244	2 451	-207	-8
Charges sociales				
	45 342	41 602	3 739	9
64510000 COTIS URSSAF	25 592	24 540	1 052	4
64520000 PROV CP	-447	-1 403	956	68
64521000 PREVOYANCE	1 195	2 078	-883	-42
64530000 COTIS CAISSE DE RETRAITE	7 285	6 674	611	9
64535000 CASC SVP	227	471	-243	-52
64541000 COTIS CHOMAGE PERMANENT	2 955	3 107	-152	-5
64542000 COTIS CHOMAGE INT	3 149	2 279	870	38
64580000 MEDECINE DU TRAVAIL	173	128	45	35
64750000 CAISSE CONGES SPECTACLE	5 212	3 729	1 483	40
Dotations aux amortissements et dépréciations				
	511	386	125	32
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	511	386	125	32
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
	77 550	64 557	12 993	20
65161000 REDEVANCES SACEM	72 465	63 444	9 021	14
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	5 085	1 113	3 972	357
TOTAL II	1 605 468	1 409 847	195 620	14
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	56 905	-25 162	82 066	-326
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 695	380	1 315	346
76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	1 695	380	1 315	346
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 695	380	1 315	346
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 100	569	531	93
66100000 CHARGES D'INTERETS	1 100	569	531	93
Différences négatives de change				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	30/09/2023	30/09/2022	Montant	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	1 100	569	531	93
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	595	-189	784	-415
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	57 499	-25 351	82 850	-327
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	800	400	400	100
77710000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	800	400	400	100
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	800	400	400	100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	464		464	-
67120000 AMENDES ET PENALITES	464		464	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	464		464	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	336	400	-64	-16
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	-60		-60	-
69910000 REDUCTION IMPOT MECENAT	-60		-60	-
Total des produits (I + III + V)	1 664 867	1 385 466	279 401	20
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 606 971	1 410 416	196 555	14
EXCEDENT OU DEFICIT	57 896	-24 951	82 846	-332

Liasse fiscale