

Comptes annuels

Association A.T.H.

31/12/2023

Ce document contient 13 pages





Association A.T.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	Comptes annuels	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	9
1.6	Compte de résultat (détail)	11

Comptes annuels



Association A.T.H.

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022		
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	599	599				
		Frais de recherche et développement						
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾							
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes	TOTAL	599	599				
	Immobilisations corporelles	Terrains	133 774	102 687	31 086	37 821		
		Constructions						
		Inst.techniques, mat.out.industriels						
	Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes	TOTAL	133 774	102 687	31 086	37 821			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés								
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts							
Autres								
TOTAL								
Total I			134 373	103 286	31 086	37 821		
Actif circulant	Stocks et en cours							
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 287		18 287	25 906		
		Créances reçues par legs ou donations						
		Autres	34 116		34 116	35 576		
	TOTAL		52 403		52 403	61 482		
	Divers	Valeurs mobilières de placement						
		Instruments de trésorerie						
Disponibilités		84 732					84 732	117 809
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		3 577					3 577	4 580
Total II			140 713		140 713	183 872		
Frais d'émission des emprunts III								
Primes de remboursement des emprunts IV								
Ecart de conversion Actif V								
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			275 087	103 286	171 800	221 693		
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)							

Association A.T.H.

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	105 655	117 953
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 880	-12 297
	Situation nette (sous-total)	111 535	105 655
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	18 004	22 406
	Provisions réglementées		
Total I		129 540	128 061
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	1 527	33 151
Total II		1 527	33 151
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 381	13 594
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	19 551	21 887
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	10 800	25 000
Total IV		40 733	60 481
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		171 800	221 693
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Association A.T.H.

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	177 287	203 636
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	161 597	170 230
	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		
	Utilisations des fonds dédiés	31 624	38 003
	Autres produits	531	9 016
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	371 040	420 886
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	98 334	118 321
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 880	2 453
	Salaires et traitements	175 221	195 397
	Charges sociales	86 460	98 956
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 164	8 130
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		15 000
	Autres charges	87	8
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	372 149	438 268
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-1 108	-17 382

Association A.T.H.

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 067	1 150
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 067	1 150
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 067	1 150
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		959	-16 231
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 921	3 933
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	4 921	3 933
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		4 921	3 933
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		378 029	425 970
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		372 149	438 268
EXCÉDENT OU DÉFICIT		5 880	-12 297
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		56 543	83 043
Bénévolat		86 135	46 010
Total		142 678	129 053
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		29 314	29 314
Prestations en nature		27 229	53 729
Personnel bénévole		86 135	46 010
Total		142 678	129 053

Association A.T.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	0,00	0,00	NS
20510000 LOGICIELS	599,00	599,00	
28051000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	-599,00	-599,00	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	NS
Matériel outillage	31 086,71	37 821,08	-17.81
21500000 MATERIEL	81 954,09	79 483,72	3.11
21540000 MATERIEL DEMONTABLE	3 429,20	3 429,20	
21541000 IMMOBILISATIONS JARDIN	36 982,86	36 982,86	
21830000 MAT.MOB.BUREAU	11 408,15	10 448,15	9.19
28150000 AMORT. MATERIEL	-74 547,74	-70 499,88	5.74
28154000 AMORT. MAT. DEMONTABLE	-3 429,20	-3 429,20	
28154100 AMORT. IMMOBILISATIONS JARDIN	-14 178,52	-9 169,56	54.63
28183000 AMORT. MAT. MOB. BUREAU	-10 532,13	-9 424,21	11.76
Total Immobilisations corporelles	31 086,71	37 821,08	-17.81
TOTAL Actif immobilisé	31 086,71	37 821,08	-17.81
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 287,06	25 906,14	-29.41
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	18 287,06	25 906,14	-29.41
Autres	34 116,62	35 576,39	-4.1
44170000 SUBVENTION A RECEVOIR	31 841,50	27 980,00	13.8
44566100 TVA S/PRESTATAIRES	0,00	173,80	-100
44567000 CREDIT TVA A REPORTER	0,00	4 066,00	-100
44583000 TVA A REGULARISER ACTIF	620,54	1 105,26	-43.86
44586000 TVA sur factures non parvenues	1 654,58	1 688,33	-2
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	0,00	563,00	-100
Total Créances	52 403,68	61 482,53	-14.77
Disponibilités	84 732,48	117 809,86	-28.08
51210000 LIVRET BLEU	69 277,16	111 717,97	-37.99
51220000 CREDIT MUTUEL	14 349,16	5 276,06	171.97
51230000 LIVRET ORANGE	534,32	525,64	1.65
53100000 CAISSE	562,55	280,90	100.27
53110000 CAISSE LIVRE STERLING	9,29	9,29	
Charges constatées d'avance	3 577,75	4 580,33	-21.89
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 577,75	4 580,33	-21.89
Total Actif circulant	140 713,91	183 872,72	-23.47
TOTAL ACTIF	171 800,62	221 693,80	-22.51

Association A.T.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Report à nouveau	105 655,42	117 953,37	-10.43
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT	105 655,42	117 953,37	-10.43
Résultat de l'exercice	5 880,24	-12 297,95	-147.81
Résultat de l'exercice	5 880,24	-12 297,95	-147.81
Sous-total : Situation nette	111 535,66	105 655,42	5.57
Subventions d'investissement	18 004,89	22 406,05	-19.64
13120000 SUBV INVEST ANGERS JARDIN	5 700,00	5 700,00	
13140000 SUBVENTION INVEST VILLE D' ANGERS	8 000,00	8 000,00	
13150000 SUBV EQUIP REGION	7 500,00	7 500,00	
13181000 SUBVENTION PAPERIE JARD IN	8 000,00	8 000,00	
13182000 SUBVENTION MECENE ET LOIRE JARD IN	5 359,00	5 359,00	
13185000 SUBV INVEST SERRE PREF	8 000,00	8 000,00	
13186000 SUBV INVEST REGION 2022-2024	1 200,00	680,00	76.47
13920000 AMORT SUBV INVEST ANGERS JARD'IN	-2 568,90	-1 998,90	28.52
13940000 AMORT.SUB.INVEST VILLE D'ANGERS	-8 000,00	-7 937,29	0.79
13950000 AMORT SUBV EQUIP JREGION	-6 449,38	-5 314,60	21.35
13981000 AMORT SUBVENTION PAPERIE	-3 897,92	-3 097,92	25.82
13982000 AMORT SUBV MECENE ET LOIRE	-2 718,70	-2 182,80	24.55
13985000 SUBV IBVEST SERRE PREF	-1 820,32	-220,32	726.22
13986000 SUBV INVEST REGION 2022-2024	-298,89	-81,12	268.45
Total I	129 540,55	128 061,47	1.15
Fonds dédiés	1 527,00	33 151,00	-95.39
19410000 FONDS DEDIES	1 527,00	33 151,00	-95.39
Total II	1 527,00	33 151,00	-95.39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 381,72	13 594,09	-23.63
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	66,20	1 796,09	-96.31
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et presta	10 315,52	11 798,00	-12.57
Dettes fiscales et sociales	19 551,35	21 887,24	-10.67
42110000 REMUNERATIONS DUES	0,00	320,17	-100
42820000 CONGES A PAYER	1 577,00	1 517,00	3.96
43110000 URSSAF	5 166,37	7 204,35	-28.29
43721000 POLE EMPLOI SPECTACLE	1 459,02	2 210,47	-34
43730000 AUDIENS	2 201,30	2 791,80	-21.15
43745000 FNAS	692,44	680,27	1.79
43750000 CONGES SPECTACLES	1 897,98	2 866,40	-33.79
43760000 AFDAS	465,28	486,44	-4.35
43780000 MAISON DES ARTISTES	18,00	101,00	-82.18
43782000 CMB	576,58	655,21	-12
43795000 SMIA	54,00	44,77	20.62
43820000 CH.SOC. SUR CONGES A PAYER	379,00	480,00	-21.04
43860000 CAP TAXES SUR REMUNERATION	171,00	191,10	-10.52
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	373,86	375,10	-0.33
44550000 TVA A DECAISSER	344,00	0,00	NS
44572000 TVA COLLECTEE 5,5 %	10,73	1 342,74	-99.2
44574000 TVA COLLECTEE 20%	3 013,56	25,00	NS
44584000 TVA A REGULARISER PASSIF	710,25	0,00	NS
44584500 TVA COLLECTEE A REGULARISER	337,72	595,42	-43.28
44720000 RETENUE A LA SOURCE	103,26	0,00	NS
Produits constatés d'avance	10 800,00	25 000,00	-56.8
48720000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	10 800,00	25 000,00	-56.8



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Total IV	40 733,07	60 481,33	-32.65
Total passif	171 800,62	221 693,80	-22.51

Association A.T.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
Ventes de prestations de service		177 287,69	203 636,27	-12.94
70600000	RECETTES SPECTACLES 5.5 %	82 600,00	87 681,15	-5.8
70600200	VENTES DE REPAS	0,00	675,00	-100
70602000	COPRODUCTION	37 840,12	61 504,66	-38.48
70605000	RECETTES SPECTACLES ETRANGER	29 904,80	24 186,00	23.65
70620100	AUTRES PRESTATIONS 5.5 %	195,00	0,00	NS
70622000	AUTRES PRESTATIONS 20%	25 878,60	29 218,63	-11.43
70640000	VENTES T-SHIRTS	619,17	370,83	66.97
70810000	LOCATIONS	250,00	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation		161 597,25	170 230,00	-5.07
74100000	SUBVENTION DRAC	90 000,00	90 000,00	
74110000	SUBV.VILLE D'ANGERS	14 000,00	14 000,00	
74130000	SUBVENTION REGION	25 000,00	25 000,00	
74170000	SUBVENTION PROJET JARD'IN	21 500,00	6 800,00	216.18
74180000	SUBV. AIDE A LA CREATION	4 000,00	20 000,00	-80
74190000	Subventions d'exploitation	7 097,25	14 430,00	-50.82
Utilisations des fonds dédiés		31 624,00	38 003,00	-16.79
78940000	REPRISE FONDS DEDIES	31 624,00	38 003,00	-16.79
Autres produits		531,43	9 016,76	-94.11
75800000	PRODUITS DIVERS	31,43	16,76	87.53
758500000	DONS	500,00	9 000,00	-94.44
<i>Total des produits d'exploitation</i>		<i>371 040,37</i>	<i>420 886,03</i>	<i>-11.84</i>
Autres achats et charges externes		98 334,04	118 321,18	-16.89
60600000	ACHATS DE SPECTACLES	450,00	0,00	NS
60631000	PETIT OUTILLAGE	3 353,47	4 573,20	-26.67
60633000	FOURNITURES D'ENTRETIEN	0,00	61,82	-100
60634500	FOURNITURES JARDIN	5 022,52	10 196,44	-50.74
60635500	FOURNITURES ATELIERS MUTUALISES	1 058,45	0,00	NS
60636500	FOURNITURES ATELIER PEDAGOGIQUE	328,90	0,00	NS
60640000	FOURN DE BUREAU ET ENTRETIEN	912,47	1 350,90	-32.45
60650000	FOURNITURES SPECTACLES	5 759,42	7 884,44	-26.95
60651000	COSTUMES	127,83	0,00	NS
60670000	PHARMACIE	0,00	78,74	-100
61110000	TRAVAUX SUR FILMS	0,00	69,00	-100
61130000	TRAVAUX VIDEOS	0,00	356,00	-100
61150000	TRAVAUX SUR DECORS	0,00	110,40	-100
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	288,00	432,00	-33.33
61360000	LOCATION VEHICULE	3 300,33	10 560,19	-68.75
61390000	LOC AUTRES MATERIEL	2 602,61	760,09	242.41
61410000	CHARGES LOCATIVES	5 854,49	5 931,95	-1.31
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	2 466,65	1 104,12	123.4
61540000	REPARATIONS DIVERSES	154,00	65,13	136.45
61560000	MAINTENANCE	1 059,64	715,81	48.03
61610000	ASSURANCES	3 697,43	3 441,62	7.43
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	247,99	438,86	-43.49
62110000	PERSONNEL MIS A DISPOSITION	2 277,00	1 623,60	40.24
62260000	HONORAIRES ARTISTIQUES	8 869,35	17 966,17	-50.63
62261000	HONORAIRES	11 527,82	11 947,16	-3.51
62300000	PUBLICITE, PUBLICATION	3 066,33	496,44	517.66
62322000	TRAVAUX T.SHIRT	980,83	1 297,20	-24.39
62340000	CADEAUX	288,71	42,42	580.6
62400000	TRANSPORTS DE MATERIELS	550,00	0,00	NS
62500000	DEFRAIEMENTS	9 628,62	6 628,21	45.27
62510000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	14 242,83	17 116,21	-16.79
62570000	RECEPTIONS	8 097,50	11 433,50	-29.18
62580000	HOTEL	384,99	0,00	NS
62630000	AFFRANCHISSEMENT	612,16	378,70	61.65

Association A.T.H.

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
62651000	FRAIS INTERNET	364,66	371,21	-1.76
62780000	COMMISSIONS & FRAIS BANCAIRE	379,04	409,65	-7.47
62811000	PRESTATIONS DIVERSES	20,00	400,00	-95
62818000	COTISATION	360,00	80,00	350
Impôts, taxes et versements assimilés		1 880,30	2 453,11	-23.35
63320000	TAXE APPRENTISSAGE	1 293,30	1 444,11	-10.44
63511000	COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	587,00	563,00	4.26
63788000	TAXES DIVERSES	0,00	446,00	-100
Salaires et traitements		175 221,58	195 397,81	-10.33
64110000	SALAIRES BRUTS	174 807,89	195 198,53	-10.45
64120000	CONGES PAYES	413,69	69,28	497.13
64140000	PRIMES ET AVANTAGES DIVERS	0,00	130,00	-100
Charges sociales		86 460,68	98 956,93	-12.63
64510000	URSSAF	29 364,40	34 378,79	-14.59
64530000	AUDIENS	10 966,95	12 728,35	-13.84
64541000	POLE EMPLOI RG	765,35	855,34	-10.52
64542000	POLE EMPLOI SPECTACLE	14 126,69	16 268,15	-13.16
64545000	FNAS	2 539,73	2 831,56	-10.31
64550000	CONGES SPECTACLE	23 244,38	26 281,52	-11.56
64560000	FORMATION PROFESSIONNELLE	3 623,42	3 964,64	-8.61
64581000	MAISON DES ARTISTES	85,00	206,00	-58.74
64582000	CH.SOC.SUR CONGES PAYES	-101,00	136,00	-174.26
64725000	FCAP AUDIENS	437,70	488,27	-10.36
64750000	SMIA	90,00	111,93	-19.59
64752000	CMB	480,36	546,08	-12.03
67245000	CHARGE S/EX ANTERIEUR	837,70	160,30	422.58
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		10 164,74	8 130,91	25.01
68110000	DOT.AMORTIS.MATERIEL	5 008,96	2 877,93	74.05
68112000	CREE PAR CEGID	5 155,78	5 252,98	-1.85
Reports en fonds dédiés		0,00	15 000,00	-100
68940000	ENGAGEMENT SUR SUBVENTIONS ATTRIBUEES	0,00	15 000,00	-100
Autres charges		87,82	8,65	915.26
65160000	DROITS D'AUTEURS & REDEVANCES	62,88	0,00	NS
65880000	AUTRES CHARGES	24,94	8,65	188.32
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>372 149,16</i>	<i>438 268,59</i>	<i>-15.09</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>-1 108,79</i>	<i>-17 382,56</i>	<i>-93.62</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés		2 067,87	1 150,71	79.7
76880000	PRODUITS FINANCIERS	2 067,87	1 150,71	79.7
<i>Total des produits financiers</i>		<i>2 067,87</i>	<i>1 150,71</i>	<i>79.7</i>
<i>Résultat financier</i>		<i>2 067,87</i>	<i>1 150,71</i>	<i>79.7</i>
Résultat courant avant impôt		959,08	-16 231,85	-105.91
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 921,16	3 933,90	25.1
77700000	QUOTE PART SUBV. INVEST.	4 921,16	3 933,90	25.1
<i>Total des produits exceptionnels</i>		<i>4 921,16</i>	<i>3 933,90</i>	<i>25.1</i>



Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

	Excédent ou déficit	5 880,24	-12 297,95	-147.81