

LE THEATRE DU PRISME

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

PLACE CADET ROUSSEL

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

SIRET : 43158330100046

IN EXTENSO LENS

12 rue de l'Artisanat
62300 Lens

Tél : 03 21 13 04 04

Fax : 03 21 70 68 59

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Règles et méthodes comptables	6
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
Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants	15

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 'l'association' LE THEATRE DU PRISME relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	203 062 €
Produits d'exploitation :	606 572 €
Résultat net Comptable :	-3 720 €

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 LENS

Le 07/02/2024

MME Odile CROMBEZ

Expert-comptable

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
	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	910	910		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	18 938	14 379	4 559	9 981
Autres immobilisations corporelles	41 654	26 172	15 482	23 189
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	92		92	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 705		1 705	1 705
TOTAL I	63 298	41 461	21 838	34 875
Comptes de liaison	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	53 912		53 912	97 232
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	23 928		23 928	45 661
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	103 385		103 385	43 463
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	181 225		181 225	186 357
Frais d'émission des emprunts	IV			
Primes de remboursement des obligations	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	244 523	41 461	203 062	221 232

Bilan Passif

	31/12/2023	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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	122 842	122 774
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 720	68
Situation nette	119 123	122 842
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	12 410	18 910
Provisions réglementées		
TOTAL I	131 533	141 752
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	900	2 000
Provisions pour charges		
TOTAL IV	900	2 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 206	10 892
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	39 859	43 414
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	415	940
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	14 149	22 234
TOTAL V	70 629	77 479
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	203 062	221 232

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	424 451	506 901
- dont parrainages	13 209	14 156
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	180 119	201 792
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	2 000	3 000
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2	3
TOTAL I	606 572	711 696
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	136 899	184 030
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 588	11 102
Salaires et traitements	296 473	335 399
Charges sociales	134 882	151 819
Dotations aux amortissements et dépréciations	13 129	7 507
Dotations aux provisions	900	2 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	23 683	21 381
TOTAL II	616 555	713 236
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 983	-1 541
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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	610	
TOTAL III	610	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	610	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-9 373	-1 541

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 013
Sur opérations en capital	7 350	1 944
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	7 350	2 957
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	697	675
Sur opérations en capital	1 000	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	1 697	675
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 653	2 282
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	673
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	614 532	714 653
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	618 252	714 584
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 720	68
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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 203 062 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de -3 720 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

Activité de l'association

L'association a pour but la création de spectacles, la mise en place d'ateliers en direction d'un public jeune ou adulte, aussi bien amateur que semi-professionnel ou professionnel, ainsi que la promotion des échanges interculturels et théâtraux.

Durant l'exercice 2023, la Compagnie Théâtre du Prisme a diffusé six spectacles de son répertoire : Séisme et Toutes les choses géniales, Si je te mens, tu m'aimes ? Simon la Gadouille, Together, Rules for living. Les diffusions de spectacles, ont eu lieu partout en France métropolitaine, en Corse et en Suisse et en Belgique. Au total, 128 représentations ont eu lieu en 2023.

L'année 2023 a également été l'occasion de proposer un spectacle à Avignon : Simon la Gadouille, spectacle jeune public qui a rencontré un franc succès.

Des cours de théâtre (enseignements de spécialité obligatoire et facultatif) ont été donnés aux Lycées Ribot à Saint Omer et Pasteur à Lille. De nombreux ateliers ont été menés avec des établissements scolaires partenaires : Lycée Darras à Liévin, au lycée Pasteur à Somain, au Lycée du Sacré Coeur à Tourcoing, Collège Albert Ball à Annoeullin.... Grâce au Pass Culture, de nombreux établissements scolaires ont pu financer ces ateliers, ou la venue de spectacles comme Toutes les choses géniales, Simon la Gadouille ou Séisme.

L'année 2023 a également été l'occasion de mettre en place deux projets d'actions culturelles en partenariat avec le département du Pas De Calais : "Résidence de création en collège" autour du texte The Trials, et "Arts de la scène au collège" avec un travail autour de la thématique du monstre.

La Compagnie a assuré des cours au sein du master 2 à l'Université de Lille en proposant un cours autour de la création d'un spectacle en compagnie.

Enfin, la compagnie a mené des ateliers en amont des spectacles représentés.

Le volume totale de l'action culturel est de 793 heures en 2023.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.
Logiciels 2 à 5 ans,
Outillages industrielles 5 à 10 ans,
Agencements et aménagements 5 à 10 ans,
Mobilier de bureau et informatique 2 à 5 ans,
Mobilier 2 à 10 ans.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Tableau des les effectifs moyens

Cadres	2
Non cadres	2,57
Intermittents	5,68

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas bénéficié de contribution volontaires en nature.

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	910		
TOTAL	910		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	18 938		
- Générales, agencements et aménagements divers	16 360		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	25 294		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	60 592		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			92
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 705		1 000
TOTAL	1 705		1 092
TOTAL GENERAL	63 207		1 092
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			910
TOTAL			910
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencts et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			18 938
- Gales, agencts et aménagt. divers			16 360
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			25 294
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			60 592
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			92
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		1 000	1 705
TOTAL		1 000	1 797
TOTAL GENERAL		1 000	63 298

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

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		910			910
TOTAL		910			910
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		8 957	5 421		14 379
Installations générales, agencements et aménagements divers		6 235	1 600		7 835
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		12 230	6 107		18 337
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		27 422	13 129		40 551
TOTAL GENERAL		28 332	13 129		41 461

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	Amort. fiscal exceptionnel	
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	1 705		1 705
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	53 912	53 912	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	160	160	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 268	1 268	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	22 500	22 500	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	79 545	77 840	1 705

(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				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 206	16 206		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	6 894	6 894		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	29 022	29 022		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 069	3 069		
Autres impôts, taxes et assimilés	874	874		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	415	415		
Produits constatés d'avance	14 149	14 149		
	TOTAL	70 629	70 629	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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	122 774		68		122 842
Excédent ou déficit de l'exercice	68				-3 720
Situation nette	122 842		68		119 123
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	18 910			6 500	12 410
Provisions réglementées					
TOTAL	141 752		68	6 500	131 533

Commentaire

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 861	7 355
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 392	8 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	276	802
Instruments de trésorerie		
TOTAL	18 529	16 608

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 959	15 825
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		12 890
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	10 959	28 715

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	14 149	22 234
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		14 149	22 234

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

Commentaire

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés		
ANCKAERT ARNAUD	39 387	
ANCKAERT CAPUCINE	27 548	

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 CONCESS. BREVETS LICENCES	910.00	910.00		
280500 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	-910.00	-910.00		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	4 559.26	9 980.69	-5 421.43	-54.32
215000 INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS	10 006.81	10 006.81		
215500 OUTILLAGE INDUSTRIEL	8 931.18	8 931.18		
281550 AMORT.OUTILLAG.INDUSTRIEL	-14 378.73	-8 957.30	-5 421.43	-60.53
Autres immobilisations corporelles	15 482.00	23 189.18	-7 707.18	-33.24
218100 AAI DIVERS	16 360.36	16 360.36		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	15 468.53	15 468.53		
218400 MOBILIER	9 825.11	9 825.11		
281810 AMORT.AAI DIVERS	-7 835.14	-6 234.91	-1 600.23	-25.66
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-13 453.64	-8 315.41	-5 138.23	-61.80
281840 AMORT.DU MOBILIER	-4 883.22	-3 914.50	-968.72	-24.73
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	91.50		91.50	-
261000 TITRES DE PARTICIPATION	91.50		91.50	-
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 705.00	1 705.00		
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	1 705.00	1 705.00		
TOTAL I	21 837.76	34 874.87	-13 037.11	-37.38
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	53 911.83	97 232.20	-43 320.37	-44.55
411000 USAGERS_ORGA. P EN CHG_	42 952.90	81 407.20	-38 454.30	-47.24
418100 USAG. PROD.NON ENC.FACT.	10 958.93	15 825.00	-4 866.07	-30.75
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	23 928.03	45 661.33	-21 733.30	-47.60
421000 SALAIRES NETS	160.11		160.11	

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
438700 Organ. sociaux produits à recevoir		300.58	-300.58	-100.00
441720 REGION SUBV A RECEVOIR	22 500.00	25 500.00	-3 000.00	-11.76
445660 TVA DED/ABS 20Pct	912.83	145.92	766.91	525.34
445661 TVA 10Pct		30.80	-30.80	-100.00
445662 TVA DED 2.1Pct		0.49	-0.49	
445665 TVA DED/ABS 5,5Pct		2.00	-2.00	-100.00
445666 TVA/CARBU DED A 80Pct		0.77	-0.77	-100.00
445670 CREDIT DE TVA A REPORTE	145.00	3 618.00	-3 473.00	-95.99
445860 TVA S/FACTURES NON PARVEN	181.87	473.31	-291.44	-61.52
445870 TVA S/FACTURES A ETABLIR	28.22		28.22	-
467200 ASS PRISE DIRECTE		3 000.00	-3 000.00	-100.00
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR		12 589.46	-12 589.46	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	103 384.66	43 463.25	59 921.41	137.87
512200 BANQUES	73 009.66	43 463.25	29 546.41	67.98
512910 LIVRET A	30 375.00		30 375.00	-
Charges constatées d'avance				
	TOTAL III	181 224.52	186 356.78	-5 132.26
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	203 062.28	221 231.65	-18 169.37
			-8.21	

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	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					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	122 842.11	122 773.79	68.32	0.06	
110000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	122 842.11	122 773.79	68.32	0.06	
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 719.56	68.32	-3 787.88	-5 544.32	
Situation nette	119 122.55	122 842.11	-3 719.56	-3.03	
Fonds propres consommptibles					
Subventions d'investissement	12 410.24	18 910.24	-6 500.00	-34.37	
131000 SUBVENTIONS D-EQUIPEMENT	15 000.00	15 000.00			
131100 SUBVENTION D INVESTISSEMENT DRAC	10 000.00	10 000.00			
139000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL REGION	-7 145.92	-5 645.92	-1 500.00	-26.57	
139100 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL DRAC	-5 443.84	-443.84	-5 000.00	-1 000.00	
Provisions réglementées					
TOTAL I	131 532.79	141 752.35	-10 219.56	-7.21	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL III					
PROVISIONS					
Provisions pour risques	900.00	2 000.00	-1 100.00	-55.00	
151000 PROVISIONS POUR RISQUES	900.00	2 000.00	-1 100.00	-55.00	
Provisions pour charges					
TOTAL IV	900.00	2 000.00	-1 100.00	-55.00	
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 206.36	10 891.50	5 314.86	48.79	
401000 FOURNISSEURS	7 345.54	3 536.92	3 808.62	107.69	
408100 FOURN. ACHATS BIENS SERV.	8 860.82	7 354.58	1 506.24	20.48	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	39 859.11	43 414.29	-3 555.18	-8.19	
421000 SALAIRES NETS		392.02	-392.02	-100.00	
428200 DETTES PRO./CONGES A PAYE	6 894.18	6 391.84	502.34	7.85	

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
431000 URSSAF	12 492.03	13 968.92	-1 476.89	-10.57
437100 RETRAITE AUDIENS	5 365.08	6 265.62	-900.54	-14.38
437120 CONGES SPECTACLES	2 645.68	2 842.38	-196.70	-6.90
437220 ANNECY POLE EMPLOI	2 059.45	277.36	1 782.09	643.32
437400 AFDAS	2 274.31	1 571.66	702.65	44.66
437800 FNAS	1 018.25	1 669.89	-651.64	-39.04
437810 CMB	492.58	614.63	-122.05	-19.84
437850 FCAP	176.88	289.16	-112.28	-38.75
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	2 497.74	2 060.14	437.60	21.26
442100 ETAT - RECOUVREMENT IMPOTS TIERS	874.18	1 109.75	-235.57	-21.26
444000 ETAT IMPOTS/LES BENEFICES		212.00	-212.00	-100.00
445710 TVA COLLECTEE 20%	1 102.35	816.05	286.30	35.05
445712 TVA COLLECTEE 2.1Pct		106.76	-106.76	-100.00
445715 TVA COLLECTEE 5,5Pct	1 797.77	3 411.25	-1 613.48	-47.29
445718 Tva collectee 10%	168.63	533.86	-365.23	-68.35
445800 TVA A REGULARISER		56.00	-56.00	-100.00
445870 TVA S/FACTURES A ETABLIR		825.00	-825.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	414.63	939.73	-525.10	-55.85
419100 Usag. av.acpt recus/comm.	138.21	138.21		
419800 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	276.42		276.42	-
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER		801.52	-801.52	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	14 149.39	22 233.78	-8 084.39	-36.36
487000 PRDS CONSTATES D-AVANCE	14 149.39	22 233.78	-8 084.39	-36.36
TOTAL V	70 629.49	77 479.30	-6 849.81	-8.84
Ecarts de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	203 062.28	221 231.65	-18 169.37	-8.21

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	424 451.28	506 901.21	-82 449.93	-16.27
706100 VENTES DE SPECTACLES 5.5%	298 401.23	273 708.63	24 692.60	9.02
706200 SPECTACLES EXPORT	27 340.22	12 623.59	14 716.63	116.57
706300 CESSION DE DROIT 10%	12 363.40	14 155.56	-1 792.16	-12.67
706310 CESSION DE DROITS TTC	845.94		845.94	-
706400 PRESTATIONS 20%	26 795.34	18 324.09	8 471.25	46.23
706500 RECETTES BILLETTERIE 2.1%		14 173.69	-14 173.69	-100.00
706510 PRESTATIONS 5.5%	3 060.33	6 404.10	-3 343.77	-52.22
706700 COPRODUCTION 5.5%	13 000.00	113 500.00	-100 500.00	-88.55
706790 BILLETTERIE EXO	751.75		751.75	-
708300 COMMISSIONS 20%	689.32	977.23	-287.91	-29.48
708400 FRAIS ANNEXES 5.5%	40 954.45	53 034.32	-12 079.87	-22.78
708800 AUTR.PR.ACTIV.ANN. FRANCE 20%	249.30		249.30	-
- dont parrainages	13 209.34	14 155.56	-946.22	-6.69
706300 CESSION DE DROIT 10%	12 363.40	14 155.56	-1 792.16	-12.67
706310 CESSION DE DROITS TTC	845.94		845.94	-
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	180 118.68	201 791.61	-21 672.93	-10.74
741100 SUB DRAC HAUTS DE FRANCE	65 000.00	65 000.00		
741110 DRAC Education Artistique	16 000.00	16 000.00		
741140 Etat FONPEPS Aide Artistique	6 069.78	6 838.24	-768.46	-11.23
741200 SUB REGION HAUTS DE FRANCE	42 993.16	65 000.00	-22 006.84	-33.86
741210 SUB CONSEIL DEPARTEMENTAL DU NORD	7 000.00	7 000.00		
741300 SUB CONSEIL DEPARTEMENTAL PAS DE CALAIS	35 000.00	35 000.00		
741400 SUBVENTION VILLENEUVE D A	1 000.00	1 000.00		
741800 SPEDIDAM	5 655.51	4 345.37	1 310.14	30.17
742500 JEUNE THEATRE NATIONAL		1 608.00	-1 608.00	-100.00
742600 SUBVENTION PAS DE CALAIS ACTIONS CULTURELLES	1 400.23		1 400.23	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
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	2 000.00	3 000.00	-1 000.00	-33.33
781500 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	2 000.00	3 000.00	-1 000.00	-33.33
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2.43	2.75	-0.32	-33.33
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	2.43	2.75	-0.32	-33.33
TOTAL I	606 572.39	711 695.57	-105 123.18	-14.77
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	136 899.04	184 029.85	-47 130.81	-25.61

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
606100 ELECTRICITE	1 627.92	1 550.40	77.52	5.03
606130 CARBURANT	4 515.11	4 598.93	-83.82	-1.83
606140 CARBURANT SOUMIS 80Pct	2 496.12	1 765.81	730.31	41.34
606300 MATERIEL TECHNIQUE	2 977.62	7 151.56	-4 173.94	-58.36
606315 FOURNITURES HYGIENES 5.5%		9.46	-9.46	-100.00
606320 PETIT MOBILIER		225.73	-225.73	-100.00
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIV	546.99	767.82	-220.83	-28.78
606410 FOURNITURES INFORMATIQUES	1 854.09	1 086.15	767.94	70.72
606510 DECORS ET ACCESSOIRES	253.26	7 003.04	-6 749.78	-96.39
606520 COSTUMES	331.23	3 336.18	-3 004.95	-90.08
606530 FOURNITURE ET FRAIS DE RE	1 511.38	2 479.55	-968.17	-39.07
606540 PRESTATIONS ARTISTIQUES	2 700.00	13 266.00	-10 566.00	-79.65
613200 LOCATION IMMOBILIERE	14 598.89	37 795.38	-23 196.49	-61.37
613300 LOCATIONS VEHICULES TTC	6 517.88	5 035.68	1 482.20	29.43
613320 LOCATIONS VEHICULES UTILITAIRES HT	15 345.05	11 449.58	3 895.47	34.02
613500 LOCATION MOBILIERE	1 664.48	3 451.27	-1 786.79	-51.78
614000 Charges locat.copropriete	900.00	900.00		
615510 ENTRETIEN MAT.ROULANT	2 760.65	221.42	2 539.23	+1 000.00
615600 MAINTENANCE	2 030.00	890.40	1 139.60	128.09
616100 ASSURANCE	1 197.64	1 176.50	21.14	1.78
618100 DOCUMENTATION GENERALE	2 664.32	1 805.24	859.08	47.59
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	424.71	2 466.30	-2 041.59	-82.77
618500 FORMATIONS	2 702.28		2 702.28	-
622400 COMMISSIONS ET COURTAGES	730.00	1 101.88	-371.88	-33.76
622610 HONORAIRES	5 432.46	5 129.30	303.16	5.91
622620 PREST ARTISTIQUES	1 550.00	1 100.00	450.00	40.91
622630 PRESTATIONS ADMINISTRATIV	11 359.28	1 900.00	9 459.28	497.84
622680 AUT PREST DIFFUS PRESSE..		5 400.00	-5 400.00	-100.00
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	362.87	490.00	-127.13	-25.92
623400 CADEAUX CLIENTELE		32.22	-32.22	-100.00
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	86.86	684.75	-597.89	-87.30
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS T	13 752.81	16 708.01	-2 955.20	-17.69
625600 CATERING, REPAS, RECEPTIO	2 543.73	4 014.11	-1 470.38	-36.62
625610 HERBERGEMENT	1 914.32	6 018.86	-4 104.54	-68.20
625620 DEFRAIEMENTS	26 714.54	29 627.31	-2 912.77	-9.83
626100 FRAIS POSTAUX	270.85	186.78	84.07	44.92
626200 TELEPHONE	753.86	694.03	59.83	8.65
627100 FRAIS BANCAIRES	1 449.84	1 349.53	100.31	7.41
628100 COTISATIONS DIVERSES	358.00	1 160.67	-802.67	-69.16
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	10 588.23	11 101.75	-513.52	-4.63
631200 TAXE D-APPRENTISSAGE	2 145.31	2 327.31	-182.00	-7.82
633300 FORM PROFESS	5 745.73	5 932.68	-186.95	-3.15
635110 CONTRB. ECO. TERRITORIALE	2 413.00	2 183.00	230.00	10.54
637880 AGESEA	284.19	658.76	-374.57	-56.90
Salaires et traitements	296 473.42	335 398.87	-38 925.45	-11.61
641100 SALAIRES ADMINISTRATIFS	66 471.54	30 417.25	36 054.29	118.54
641110 SALAIRES PERMANENT ADMINISTRATIFS	63 711.96	95 974.22	-32 262.26	-33.62
641112 SALAIRES PERMANENT ARTISTIQUES	47 840.52	46 387.40	1 453.12	3.13
641120 SALAIRES ARTISTIQUES	85 542.50	109 082.52	-23 540.02	-21.58
641130 SALAIRES TECHNIQUES	30 748.18	52 499.74	-21 751.56	-41.43
641200 CONGES PAYES _PROVISION_	502.34	2 143.74	-1 641.40	-76.59
641310 Primes et gratifications STAGIAIRES	2 887.65		2 887.65	-
641400 INDEMNITES AVANTAGES DIV	305.55		305.55	-
641600 DEFRAIEMENTS	831.30	637.50	193.80	30.25
641800 Reprise Avantage en Nature Administ	-2 368.12	-1 743.50	-624.62	-35.78
Charges sociales	134 882.33	151 818.55	-16 936.22	-11.16

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
645100 URSSAF	60 653.62	65 096.97	-4 443.35	-6.83
645300 RETRAITE	24 039.61	26 218.83	-2 179.22	-8.31
645410 CHOMAGE PERMANENT	5 141.28	4 818.47	322.81	6.70
645420 CHOMAGE ANNECY	14 874.67	18 530.91	-3 656.24	-19.73
645500 CONGES SPECTACLES	23 794.11	29 541.39	-5 747.28	-19.45
647200 FNAS	4 267.85	4 848.50	-580.65	-11.98
647250 FCAP	736.01	836.23	-100.22	-11.96
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	937.58	1 420.40	-482.82	-33.94
648800 CHARGES SUR CONGES	437.60	506.85	-69.25	-13.61
Dotations aux amortissements et dépréciations	13 128.61	7 506.72	5 621.89	74.89
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	13 128.61	7 506.72	5 621.89	74.89
Dotations aux provisions	900.00	2 000.00	-1 100.00	-55.00
681500 DOTATION PROVISION RISQUE	900.00	2 000.00	-1 100.00	-55.00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	23 683.34	21 380.63	2 302.71	10.77
651600 DROIT D'AUTEUR	23 329.21	21 352.27	1 976.94	9.26
658000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	354.13	28.36	325.77	+1 000.00
TOTAL II	616 554.97	713 236.37	-96 681.40	-13.56
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 982.58	-1 540.80	-8 441.78	547.88
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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	610.02		610.02	-
767100 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	610.02		610.02	-
TOTAL III	610.02		610.02	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	610.02		610.02	
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-9 372.56	-1 540.80	-7 831.76	508.29
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 013.40	-1 013.40	-100.00
771100 INDEMNITES ANNULATION SPECTACLE		1 013.40	-1 013.40	-100.00
Sur opérations en capital	7 350.00	1 943.84	5 406.16	278.09
775200 PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	850.00		850.00	-
777100 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	6 500.00	1 943.84	4 556.16	234.36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	7 350.00	2 957.24	4 392.76	148.54
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	697.00	675.12	21.88	3.26
671200 PENALITES ET AMENDES	45.00	675.12	-630.12	-93.33
672000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS	652.00		652.00	-
Sur opérations en capital	1 000.00		1 000.00	-
675600 Val.compta.immob.fin.ced	1 000.00		1 000.00	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	1 697.00	675.12	1 021.88	151.36

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 653.00	2 282.12	3 370.88	147.71
Participations des salariés VII		673.00	-673.00	-100.00
Impôts sur les bénéfices VIII		673.00	-673.00	-100.00
695100 I.S. TX REDUIT				
Total des produits (I + III + V)	614 532.41	714 652.81	-100 120.40	-14.01
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	618 251.97	714 584.49	-96 332.52	-13.48
EXCEDENT OU DEFICIT	-3 719.56	68.32	-3 787.88	-5 544.32

In Extenso

IN EXTENSO LENS
12 rue de l'Artisanat
62300 Lens

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés