

**L'OPERA PAGAI**

Siège social : 6 rue Rabanis  
33800 BORDEAUX  
SIREN : 421 767 039

---

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

Exercice clos au 31/12/2023

Aux Membres de l'association,

### **Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association L'OPERA PAGAI relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

---

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Analyse des fonds dédiés » de l'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives au traitement des subventions d'exploitation et des fonds dédiés.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons contrôlé la conformité des options prises, la cohérence des hypothèses retenues, revu les calculs effectués et nous nous sommes assurés qu'une information appropriée était donnée en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

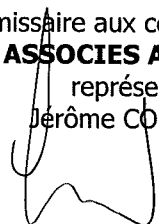
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des - comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mérignac, le 29 mars 2024

Le Commissaire aux comptes  
**CABINET LOPES VERDON ET ASSOCIES AUDIT,**  
représenté par  
Jérôme COUTAND



## ETAT DE SYNTHESE DES COMPTES

| BILAN-ACTIF                                     | Brut              | Amort. et<br>dépréciations | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|---|-------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Frais d'établissement                           |                   |                            |                      |                      |
| Frais de recherche et de développement          |                   |                            |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 598,00            | 598,00                     |                      |                      |
| Droit au bail                                   |                   |                            |                      |                      |
| Autres immob. incorporelles / Avances et ...    |                   |                            |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>            | <b>598,00</b>     | <b>598,00</b>              |                      |                      |
| Terrains  |                   |                            |                      |                      |
| Constructions                                   |                   |                            |                      |                      |
| Installations techniques, matériel et outill... | 37 361,06         | 37 270,32                  | 90,74                | 363,91               |
| Autres immobilisations corporelles              | 65 414,94         | 45 246,70                  | 20 168,24            | 28 814,53            |
| Immob. en cours / Avances et acomptes           |                   |                            |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>              | <b>102 776,00</b> | <b>82 517,02</b>           | <b>20 258,98</b>     | <b>29 178,44</b>     |
| Participations et créances rattachées           |                   |                            |                      |                      |
| TIAP & autres titres immobilisés                |                   |                            |                      |                      |
| Prêts   |                   |                            |                      |                      |
| Autres immobilisations financières              | 760,00            |                            | 760,00               | 760,00               |
| <b>Immobilisations financières</b>              | <b>760,00</b>     |                            | <b>760,00</b>        | <b>760,00</b>        |
| <b>Actif Immobilisé</b>                         | <b>104 134,00</b> | <b>83 115,02</b>           | <b>21 018,98</b>     | <b>29 938,44</b>     |
| Matières premières et autres approv.            |                   |                            |                      |                      |
| En cours de production de biens                 |                   |                            |                      |                      |
| En cours de production de services              |                   |                            |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                |                   |                            |                      |                      |
| Marchandises                                    |                   |                            |                      |                      |
| <b>Stocks</b>                                   |                   |                            |                      |                      |
| Avances et acomptes versés sur comman...        |                   |                            |                      |                      |
| Usagers et comptes rattachés                    | 7 121,51          |                            | 7 121,51             | 12 779,80            |
| Autres créances                                 | 105 863,41        |                            | 105 863,41           | 14 435,89            |
| <b>Créances</b>                                 | <b>112 984,92</b> |                            | <b>112 984,92</b>    | <b>27 215,69</b>     |
| Valeurs mobilières de placement                 |                   |                            |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                       |                   |                            |                      |                      |
| Disponibilités                                  | 511 459,62        |                            | 511 459,62           | 557 675,58           |
| Charges constatées d'avance                     | 4 851,28          |                            | 4 851,28             | 5 139,03             |
| Divers  | 516 310,90        |                            | 516 310,90           | 562 814,61           |
| <b>Actif Circulant</b>                          | <b>629 295,82</b> |                            | <b>629 295,82</b>    | <b>590 030,30</b>    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                   |                            |                      |                      |
| Prime de remboursement des obligations          |                   |                            |                      |                      |
| Ecart de conversion - Actif                     |                   |                            |                      |                      |
| <b>Total Actif</b>                              | <b>733 429,82</b> | <b>83 115,02</b>           | <b>650 314,80</b>    | <b>619 968,74</b>    |

| BILAN-PASSIF  | Net au<br>31/12/2023 | Net au<br>31/12/2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                   |                      |                      |
| Réserves indisponibles                                  |                      |                      |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                      |                      |
| Réserves réglementées                                   |                      |                      |
| Autres réserves   |                      |                      |
| Report à nouveau  | 454 751,32           | 453 919,42           |
| Résultat  | 944,31               | 831,90               |
| Subventions d'investissement                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                 |                      |                      |
| Fonds propres   | 455 695,63           | 454 751,32           |
| Apports   |                      |                      |
| Legs et donations                                       |                      |                      |
| Subventions affectées                                   |                      |                      |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                 |                      |                      |
| Résultat sous contrôle                                  |                      |                      |
| Droit des propriétaires                                 |                      |                      |
| Fonds dédiés  | 64 806,00            | 75 000,00            |
| Autres fonds associatifs                                | 64 806,00            | 75 000,00            |
| Provisions pour risques                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                 |                      |                      |
| Provisions pour risques et charges                      |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                      |                      |
| Emprunts  |                      |                      |
| Découverts et concours bancaires                        | 71,85                |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 71,85                |                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                      |                      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 4 865,76             | 3 766,15             |
| Dettes fiscales et sociales                             | 28 837,46            | 17 680,85            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                      |                      |
| Autres dettes   | 6 038,10             | 6 245,42             |
| Instruments de trésorerie                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                             | 90 000,00            | 62 525,00            |
| Dettes  | 129 741,32           | 90 217,42            |
| Ecart de conversion - Passif                            |                      |                      |
| Ecart de conversion                                     |                      |                      |
| Total Passif  | 650 314,80           | 619 968,74           |

| Compte de résultat   | du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | du 01/01/2022<br>au 31/12/2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Cotisations  |                                |                                |
| Ventes de biens  |                                |                                |
| dont ventes de dons en nature                                |                                |                                |
| Ventes de prestations de service                             | 139 995,06                     | 102 953,85                     |
| dont parrainages   |                                |                                |
| Ventes de biens et services                                  | 139 995,06                     | 102 953,85                     |
| Concours publics et subventions d'exploitation               | 210 000,00                     | 295 000,00                     |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation co |                                |                                |
| Dons manuels   |                                |                                |
| Mécénats   |                                |                                |
| Legs, donations et assurances-vie                            |                                |                                |
| Ressources liées à la générosité du public                   |                                |                                |
| Contributions financières                                    |                                |                                |
| Produits de tiers financeurs                                 | 210 000,00                     | 295 000,00                     |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et tr |                                |                                |
| Utilisations des fonds dédiés                                | 75 000,00                      |                                |
| Production immobilisée et en-cours de production             |                                | 4 327,08                       |
| Autres produits  | 20 126,05                      | 12 236,56                      |
| Total I  | 445 121,11                     | 414 517,49                     |
| Achats de marchandises                                       |                                |                                |
| Variation de stock   |                                |                                |
| Autres achats et charges externes                            | -69 472,98                     | -61 655,59                     |
| Aides financières  |                                |                                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                        | -2 664,96                      | -2 760,46                      |
| Salaires et traitements                                      | -219 264,54                    | -184 951,24                    |
| Charges sociales   | -86 924,27                     | -82 226,18                     |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations            | -8 874,76                      | -8 753,24                      |
| Dotations aux provisions                                     |                                |                                |
| Reports en fonds dédiés                                      | -64 806,00                     | -75 000,00                     |
| Autres charges   | -117,32                        | -18,81                         |
| Total II   | -452 124,83                    | -415 365,52                    |
| Résultat d'exploitation                                      | -7 003,72                      | -848,03                        |
| De participation   |                                |                                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilis |                                |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés                        | 9 761,73                       | 1 896,93                       |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char |                                |                                |
| Différences positives de change                              |                                |                                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placemen |                                |                                |
| Total III  | 9 761,73                       | 1 896,93                       |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provi |                                |                                |
| Intérêts et charges assimilées                               |                                |                                |
| Différences négatives de change                              |                                |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placeme |                                |                                |
| Autres charges financières                                   |                                |                                |
| Total IV   |                                |                                |
| RESULTAT FINANCIER   | 9 761,73                       | 1 896,93                       |
| RESULTAT COURANT avant impôts                                | 2 758,01                       | 1 048,90                       |
| Sur opérations de gestion                                    |                                |                                |
| Sur opérations en capital                                    |                                |                                |
| Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges   |                                |                                |
| Total V  |                                |                                |

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES



| Compte de résultat   | du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | du 01/01/2022<br>au 31/12/2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Sur opérations de gestion                                    | -44,70                         | -16,00                         |
| Sur opérations en capital                                    |                                |                                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. |                                |                                |
| Total VI   | -44,70                         | -16,00                         |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-44,70</b>                  | <b>-16,00</b>                  |
| Participation des salariés aux résultats                     |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices                                     | -1 769,00                      | -201,00                        |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                   | <b>944,31</b>                  | <b>831,90</b>                  |

## ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

## Préambule

L'association L'OPERA PAGAI a été créée le 15 septembre 1998 et a pour objet de créer, rechercher et de représenter des spectacles vivants et d'encourager des initiatives artistiques, culturelles et interculturelles.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Les créations et collaborations de l'année se sont déroulées comme prévu hormis quelques reports, pour des raisons de calendrier ou de disponibilité des équipes organisatrices et artistiques.

En ce qui concerne « Le Grenome de l'Estuaire », le volet « Bureau du Grave » a été réalisé durant le premier semestre 2023 avec la mise en œuvre et l'ouverture du « Centre de recherche et de documentation sur le Grenome ».

Le travail de recherche sur la création des Sentiers et des œuvres d'usage n'a pas été réalisé en 2023, dans l'attente des accords divers entre les propriétaires et partenaires du projet : Le Grand Port Autonome de Bordeaux, Le Conservatoire du Littoral et la Communauté de communes Médoc Atlantique.

La part des subventions prévue pour ce travail est reportée en fonds dédiés pour 2024.

Fin 2023, l'association a obtenu, de la Région Nouvelle-Aquitaine, une aide de 90 000 € pour le volet numérique et d'aménagement du projet « La Piste du Grenome de l'Estuaire, chemins artistiques de découverte ». Cette aide a été portée en produits constatés d'avance pour 2024.

## Principes, règles et méthodes comptables

### 1) Durée et dates de l'exercice comptable

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

### 2) Référentiel comptable

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes 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.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2023 ont été établis conformément aux dispositions réglementaires en vigueur (règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié relatif au plan comptable général et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif).

## Note sur le bilan - Immobilisations

| Indicateur                                     | Début d'exercice  | Augmentation | Diminution | Fin d'exercice    |
|--|-------------------|--------------|------------|-------------------|
| Frais d'établissement et de développement      |                   |              |            |                   |
| Fonds commercial                               | 598,00            |              |            | 598,00            |
| Autres postes d'immobilisations incorpor...    |                   |              |            |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           | <b>598,00</b>     |              |            | <b>598,00</b>     |
| Terrains                                       |                   |              |            |                   |
| Constructions sur sol propre                   |                   |              |            |                   |
| Constructions sur sol d'autrui                 |                   |              |            |                   |
| Installations gén., agencés. et amén. des c... |                   |              |            |                   |
| Installations techn., mat. et out. industriels | 37 361,06         |              |            | 37 361,06         |
| Installations gén., agencés. et amén. divers   | 8 114,94          |              |            | 8 114,94          |
| Matériel de transport                          | 12 176,00         |              |            | 12 176,00         |
| Matériel de bureau et infor., mobilier         | 10 897,27         |              |            | 10 897,27         |
| Emballages récupérables et divers              | 34 226,73         |              |            | 34 226,73         |
| Immobilisations corporelles en cours           |                   |              |            |                   |
| Avances et acomptes                            |                   |              |            |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>             | <b>102 776,00</b> |              |            | <b>102 776,00</b> |
| Participations évaluées par mise en éq.        |                   |              |            |                   |
| Autres participations                          |                   |              |            |                   |
| Autres titres immobilisés                      |                   |              |            |                   |
| Prêts et autres immo. financières              | 760,00            |              |            | 760,00            |
| <b>Immobilisations financières</b>             | <b>760,00</b>     |              |            | <b>760,00</b>     |
| <b>Total</b>                                   | <b>104 134,00</b> |              |            | <b>104 134,00</b> |

## Note sur le bilan - Amortissements des immobilisations

| Indicateur                                     | Début d'exercice | Augmentation    | Diminution | Fin d'exercice   |
|--|------------------|-----------------|------------|------------------|
| Frais d'établissement et de développement      |                  |                 |            |                  |
| Fonds commercial                               | 598,00           |                 |            | 598,00           |
| Autres postes d'immobilisations incorpor...    |                  |                 |            |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           | <b>598,00</b>    |                 |            | <b>598,00</b>    |
| Terrains                                       |                  |                 |            |                  |
| Constructions sur sol propre                   |                  |                 |            |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                 |                  |                 |            |                  |
| Installations gén., agencés. et amén. des c... |                  |                 |            |                  |
| Installations techn., mat. et out. industriels | 36 997,15        | 273,17          |            | 37 270,32        |
| Installations gén., agencés. et amén. divers   | 6 008,25         | 572,32          |            | 6 580,57         |
| Matériel de transport                          | 12 176,00        |                 |            | 12 176,00        |
| Matériel de bureau et infor., mobilier         | 9 068,98         | 651,67          |            | 9 720,65         |
| Emballages récupérables et divers              | 9 347,18         | 7 422,30        |            | -34 226,73       |
| Immobilisations corporelles en cours           |                  |                 |            |                  |
| Avances et acomptes                            |                  |                 |            |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>             | <b>73 597,56</b> | <b>8 919,46</b> |            | <b>31 520,81</b> |
| Participations évaluées par mise en éq.        |                  |                 |            |                  |
| Autres participations                          |                  |                 |            |                  |
| Autres titres immobilisés                      |                  |                 |            |                  |
| Prêts et autres immo. financières              |                  |                 |            |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>             |                  |                 |            |                  |
| <b>Total</b>                                   | <b>74 195,56</b> | <b>8 919,46</b> |            | <b>32 118,81</b> |

## Notes sur le bilan : créances et produits à recevoir

## Créances - détail

|  | Montant brut | Echéances à plus d'un an | Echéances à moins d'un an |
|--|--------------|--------------------------|---------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé           | 0,00         | 0,00                     | 0,00                      |
| Créances rattachées à des participations | 0,00         | 0,00                     | 0,00                      |
| Prêts                                    | 0,00         | 0,00                     | 0,00                      |
| Autres                                   | 760,00       | 0,00                     | 760,00                    |
| Créances de l'actif circulant            | 0,00         | 0,00                     | 0,00                      |
| Créances clients et comptes rattachés    | 7 121,51     | 0,00                     | 7 121,51                  |
| Autres                                   | 105 863,41   | 0,00                     | 105 863,41                |
| Capital souscrit - appelé, non versé     | 0,00         | 0,00                     | 0,00                      |
| Charges constatées d'avance              | 4 851,28     | 0,00                     | 4 851,28                  |
| Total                                    | 118 596,20   | 0,00                     | 118 596,20                |
| Prêts accordés en cours d'exercice       | 0,00         | 0,00                     | 0,00                      |
| Prêts remboursés en cours d'exercice     | 0,00         | 0,00                     | 0,00                      |

## Note sur le bilan - Etat des produits à recevoir

| Produits à recevoir        | Montant    |
|----------------------------|------------|
| Subventions/financements   | 100 500,00 |
| Autres produits à recevoir | 5 201,65   |
| TOTAL                      | 105 701,65 |

Tableau de variation des capitaux propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES         | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du Résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                             |                         |              |                            |                            |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |              |                            |                            |
| Ecart de réévaluation               |                             |                         |              |                            |                            |
| Réserves                            |                             |                         |              |                            |                            |
| Report à nouveau                    | 453 919                     | 832                     |              |                            | 454 751                    |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 832                         |                         | 944          | 832                        | 944                        |
| Situation nette                     | 454 751                     |                         |              |                            | 455 695                    |
| Fonds propres consommables          |                             |                         |              |                            |                            |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |              |                            |                            |
| Provisions réglementées             |                             |                         |              |                            |                            |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>454 751</b>              | <b>832</b>              | <b>944</b>   | <b>832</b>                 | <b>455 695</b>             |

Notes sur le bilan passif - Analyse des fonds dédiés

| Variation des fonds dédiés                          | A l'ouverture | Reports | Utilisations :<br>Montant global | Utilisations :<br>Dont remboursements | Transferts | A la clôture :<br>Montant global | A la clôture :<br>Dont fonds à des<br>projets sans<br>dépendre au<br>cours des deux<br>derniers<br>exercices |
|---|---------------|---------|----------------------------------|---------------------------------------|------------|----------------------------------|--|
| Subventions<br>d'exploitation                       |               |         |                                  |                                       |            |                                  |  |
| DRAC Nlle Aquitaine<br>2022                         | 50 000        |         |                                  |                                       |            | 50 000                           |  |
| Dpt de la Gironde                                   | 25 000        |         | 10 194                           |                                       |            | 14 806                           |  |
| Contributions<br>financières d'autres<br>organismes |               |         |                                  |                                       |            |                                  |  |
| Ressources liées à la<br>généralité                 |               |         |                                  |                                       |            |                                  |  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>75 000</b> |         | <b>10 194</b>                    |                                       |            | <b>64 806</b>                    |  |

Lorsqu'une subvention accordée pour financer une ou plusieurs actions n'a pu être utilisée en totalité au cours de l'exercice, les engagements d'emplois et leurs réalisations ultérieures sont traités selon les modalités définies par le règlement n°2018-06. A ce titre, les engagements d'emplois sont inscrits en charges aux comptes 6894 « Engagements à réaliser » et au passif sous la rubrique 19 « fonds dédiés sur subventions ». Ils sont rapportés au compte de résultat au rythme de leur réalisation au compte 7894 « report de subventions non utilisées ».

## Notes sur le bilan passif : dettes

## Dettes - détail

|   | Montant brut      | A plus de 5 ans | A plus d'un an | A moins d'un an   |
|---|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles              | 0,00              | 0,00            | 0,00           | 0,00              |
| Autres emprunts obligataires                    | 0,00              | 0,00            | 0,00           | 0,00              |
| Empr. et det. étab. de crédit < 1 an            | 71,85             | 0,00            | 0,00           | 71,85             |
| Empr. et det. étab. de crédit > 1 an            | 0,00              | 0,00            | 0,00           | 0,00              |
| Emprunts et dettes financières divers           | 0,00              | 0,00            | 0,00           | 0,00              |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 4 865,76          | 0,00            | 0,00           | 4 865,76          |
| Dettes fiscales et sociales                     | 28 837,46         | 0,00            | 0,00           | 28 837,46         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 0,00              | 0,00            | 0,00           | 0,00              |
| Autres dettes                                   | 6 038,10          | 0,00            | 0,00           | 6 038,10          |
| Produits constatés d'avance                     | 90 000,00         | 0,00            | 0,00           | 90 000,00         |
| <b>Total</b>                                    | <b>129 813,17</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>    | <b>129 813,17</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          | 0,00              | 0,00            | 0,00           | 0,00              |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 0,00              | 0,00            | 0,00           | 0,00              |
| Dettes envers les associés                      | 0,00              | 0,00            | 0,00           | 0,00              |

## Note sur le bilan - Détail des Produits constatés d'avance

| Détail des Produits constatés d'avance                           | Montant          |
|--|------------------|
| Subvention de la Région Nouvelle-Aquitaine - Grenome - 2023-2026 | 90 000,00        |
| <b>Total</b>   | <b>90 000,00</b> |

## Note sur le bilan - Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer                                   | Montant          |
|---|------------------|
| Fournisseurs                                      |                  |
| 40810000 Fournisseurs - factures non parvenues    | 3 109,32         |
| Dettes fiscales et sociales                       |                  |
| 42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer | 5 943,16         |
| 42860000 Personnel - autres charges à payer       | 5 269,46         |
| 43868200 Charges sociales CSCP                    | 3 097,95         |
| <b>Total</b>                                      | <b>17 419,89</b> |



## Note sur le compte de résultat

## Subventions d'exploitation

| Subventionneur            | Motif de la subvention                 | Montant notifié N | Montant perçu N | Montant restant à percevoir en N+1 | Montant perçu d'avance en N | Montant perçu d'avance en N-1 |
|---------------------------|--|-------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| DRAC Nouvelle Aquitaine   | Aide à la production et à la diffusion | 140 000           | 140 000         |                                    |                             |                               |
| Région Nouvelle Aquitaine | Projet artistique et culturel          | 35 000            | 24 500          | 10 500                             |                             |                               |
|                           | Projet Grenome 2023-2026               | 90 000            |                 | 90 000                             |                             |                               |
| Département de la Gironde | Projet artistique et culturel          | 10 000            | 10 000          |                                    |                             |                               |
| TOTAL                     |  | 275 000           | 174 500         | 100 500                            |                             |                               |