

COMPAGNIE « S'APPELLE REVIENS »
Association régie par le Loi du 1er Juillet 1901
60 RUE DU FORT LOUIS
59140 DUNKERQUE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

COMPAGNIE « S'APPELLE REVIENS »

Association régie par le Loi du 1er Juillet 1901
60 RUE DU FORT LOUIS
59140 DUNKERQUE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'Association COMPAGNIE « S'APPELLE REVIENS »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association COMPAGNIE « S'APPELLE REVIENS » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 Commissaire 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 1er janvier 2024 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 bureau 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 bureau.



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 WASQUEHAL, le 15 mai 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO NORD AUDIT

Patrice DESBONNETS

Associé

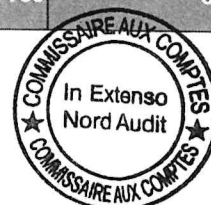


Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	558 939	322 465	236 474	
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				95 757
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	31 177	9 066	22 111	10 025
. Autres	61 417	24 778	36 639	45 095
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	153		153	153
. Prêts				
. Autres				
Total	651 686	356 308	295 378	151 029
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	838		838	
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	69 878		69 878	179 818
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	391 323		391 323	252 956
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 066		1 066	53 289
Charges constatées d'avance	1 274		1 274	9 918
Total	464 379		464 379	495 981
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	1 116 065	356 308	759 756	647 009



	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
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	21 000	
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	127 042	82 101
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	55 458	44 942
Situation nette (sous-total)	203 500	127 042
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	192 538	17 672
Provisions réglementées		
Total	396 038	144 714
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	20 980	34 623
Total	20 980	34 623
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 084	
Provisions pour charges		
Total	10 084	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 489	699
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 466	67 046
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	189 683	86 211
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 349	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	62 667	313 715
Total	332 654	467 672
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	759 756	647 009



	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	1 468	0,10	1 955	0,16	-486	-24,88
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	559 720	39,32	572 944	47,55	-13 224	-2,31
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subventions	466 693	32,78	477 650	39,64	-10 957	-2,29
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats			30 000	2,49	-30 000	-100,00
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	770	0,05			770	#####
Utilisations des fonds dédiés	34 623	2,43			34 623	#####
Autres produits	360 255	25,31	122 340	10,15	237 915	194,47
Total	1 423 530	100,00	1 204 888	100,00	218 641	18,15
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	19 375	1,36	10 008	0,83	9 367	93,59
Variation de stocks	-838	-0,06			-838	#####
Autres achats et charges externes	476 185	33,45	399 846	33,19	76 339	19,09
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	15 179	1,07	13 779	1,14	1 401	10,17
Salaires	600 330	42,17	521 884	43,31	78 446	15,03
Cotisations sociales	280 745	19,72	247 687	20,56	33 058	13,35
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	344 307	24,19	7 378	0,61	336 928	4566,39
Dotations aux provisions	10 084	0,71			10 084	#####
Reports en fonds dédiés	20 980	1,47	34 623	2,87	-13 643	-39,41
Autres charges	22 575	1,59	4 578	0,38	17 997	393,10
Total	1 788 922	125,67	1 239 785	102,90	549 137	44,29
Résultat d'exploitation	-365 392	-25,67	-34 896	-2,90	-330 496	-947,08
PRODUITS FINANCIERS						
De participation			207	0,02	-207	-100,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	101	0,01			101	#####
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	101	0,01	207	0,02	-105	-50,98
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	123	0,01			123	#####
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	123	0,01			123	#####
Résultat financier	-22	-0,00	207	0,02	-229	-110,59



	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	du au	01/01/2023 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		-365 414	-25,67		-34 689	-2,88	-330 725	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital		252 546	17,74		2 328	0,19	250 218	#####
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges								
Total		252 546	17,74		2 328	0,19	250 218	#####
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
Sur opérations de gestion					947	0,08	-947	#####
Sur opérations en capital								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Total					947	0,08	-947	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL		252 546	17,74		1 381	0,11	251 166	#####
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices		-168 325	-11,82		-78 250	-6,49	-90 075	#####
TOTAL DES PRODUITS		1 676 177			1 207 423		468 754	38,82
TOTAL DES CHARGES		1 620 720			1 162 482		458 238	39,42
EXCEDENT OU DEFICIT		55 458	3,90		44 942	3,73	10 516	23,40
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
Dons en nature								
Prestations en nature		118 704			118 704			
Bénévolat		9 410			677		8 733	#####
Total		128 114			119 381		8 733	7,32
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens		118 704			118 704			
Prestation en nature								
Personnel bénévole		9 410			677		8 733	#####
Total		128 114			119 381		8 733	7,32



ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements



ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

- la création et la diffusion de spectacles quelle que soit leur forme de représentation,
- la formation aux pratiques artistiques, notamment à travers les ateliers de théâtre amateurs,
- le développement de toute activité annexe favorisant l'accueil du public et des artistes.
- la gestion d'un lieu de création pour la marionnette et le théâtre d'objet

Activités ou missions :

Lieu : accueil en résidence, actions culturelles et projets de territoire

Diffusion : trois spectacles en tournée totalisant 77 représentations

Création du spectacles Le Ring de Katharsy

Moyens mis en oeuvre :

Tenue de réunions de travail et assemblées périodiques et, en général, toutes initiatives pouvant aider à la réalisation de l'objet de l'association.

Effectifs :

21,06

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Pour La Compagnie s'Appelle Reviens, l'année 2024 a été marquée par l'aboutissement de la 15ème création de la compagnie Le Ring de Katharsy, spectacle grand format qui a nécessité une prise de risque conséquente artistiquement et en termes de production.

La Compagnie s'Appelle Reviens a continué d'exploiter ses autres spectacles :

- Pinocchio(live)#3 a eu la chance de jouer en France mais, aussi à l'étranger.
- Pour la sixième saison, À poils continue sa route en France, en Allemagne et en Belgique.

La Compagnie s'Appelle Reviens a également développé ses projets en 2024 :

- Les résidences : appel à projet, accueils en résidence et sorties de résidence auxquelles s'est ajouté grâce au soutien de la DRAC l'accompagnement d'un artiste Tremplin.
- Les ouvertures du Bercaïl aux habitants du quartier mais plus largement aussi de Dunkerque sur les événements que nous organisons (sorties de résidence, Chapelle Reviens à Carnaval, Journées du Patrimoine...)
- L'inscription du Bercaïl dans la dynamique culturelle de la Communauté Urbaine de Dunkerque avec des partenariats et avec les structures du territoire (le Bateau Feu, le conservatoire, le FRAC, les quatre écluses) .



3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

Le spectacle du Ring de Katharsy a été amorti sur 52 représentations qui auront lieu sur les années 2024 et 2025

Etat des créances et dettes :

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



4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les associations.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles		2 à 3 ans				
Dont frais de développement		(sauf spectacle)				
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	3 à 5 ans				
Autres immobilisations corporelles	L	3 à 4 ans				



5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Frais de constitution.....
Frais de premier établissement.....

Valeur nette	Taux amortissement

Frais de développement :

Frais de développement.....

Valeur nette	Taux amortissement

Fonds commercial :

Eléments achetés.....
Eléments réévalués.....
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette	Taux amortissement

Actif immobilisé :

Valeurs brutes

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés
Immobilisations financières.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
95 757	463 182		558 939
67 121	25 473		92 594
153			153
Total.....	488 655		651 686

Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés
immobilisations financières.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
	322 465		322 465
12 002	21 842		33 843
Total.....	344 307		356 308

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....
Autres créances.....

Etat des créances :

Actif immobilisé.....
Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
462 475	462 475	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....
Immobilisations financières.....
Usagers et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

30 263
770

Charges constatées d'avance :

1 274



6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		44 942

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	44 942	
Total des affectations	44 942	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....		21 000		21 000
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	82 101	44 942		127 042
Résultat de l'exercice.....	44 942	55 458	44 942	55 458
Situation nette	127 042	121 400	44 942	203 500
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....	17 672	427 413	252 546	192 538
Provisions réglementées.....				
Total.....	144 714	548 812	297 488	396 038



RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....		10 084		10 084
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)		10 084		10 084
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)		10 084		10 084
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		10 084		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				



6 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Provision pour litiges 10 084,00 €

La provision pour litige inscrite au passif du bilan correspond à un contentieux avec un salarié.

La provision a été constituée à la clôture du bilan pour refléter l'état du risque à cette date, conformément au principe de prudence.

Le montant de la provision a été déterminé en s'appuyant sur le montant réclamé maximal par le salarié qui fait l'objet d'une constatation par l'association.

Subventions d'investissement :

- DRAC : 20 000 € (aménagements divers : parquet de danse, ateliers, ...)
- DRAC : 65 000 € (spectacle le Ring)
- Coproduction : 336 912 € (spectacle le Ring)
- SACD : 13 500 € (spectacle le Ring)
- Spedidam : 12 000 € (spectacle le Ring)



6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer
	A	B	C		D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
PROJET PINOCCHIO	5 355		5 355				
PROJET RING	29 268		29 268		1 426	1 426	
PROJET FANF					1 268	1 268	
PROJET TREM					4 286	4 286	
PROJET RES					14 000	14 000	
Sous-total	34 623		34 623		20 980	20 980	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	34 623		34 623		20 980	20 980	

COMMISSAIRE AUX COMPTES

In Extenso
Nord Audit

COMMISSAIRE AUX COMPTES



6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	29 489	23 640	5 849	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	49 466	49 466		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	189 683	189 683		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 349	1 349		
Produits constatés d'avance	62 667	62 667		
Total :	332 654	326 805	5 849	

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	389
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	9 067
Dettes fiscales et sociales.....	18 551
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

62 667

Fonpeps pour 52 667€

Une coproduction pour 10 000€



7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Bénévolat Mise à disposition des locaux	765 heures valorisées au SMIC chargé Convention CUD : 4 € du m ² par mois soit 118 704/an

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation



7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie
 Montant de la rubrique "Legs, donations"
 Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés
 Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

Total des charges**FRAIS DE DEVELOPPEMENT**

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**Honoraires des commissaires aux comptes**

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	5 166	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total	5 166	



7 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel :

252 546

Le résultat exceptionnel est principalement composé de

* Quote-part subvention d'investissement : +252 546 €

Ventilation de l'effectif moyen :

permanent	6
intermittent du spectacle	15
Total	21

Détail des subventions :

Ville de DK	4 000 € accordée pour le grand Orchestre
Préfecture nord	17 000 € accordée pour le Grand Orchestre
Région HDF	120 000 € accordée pour le fonctionnement de l'association
CD59	40 000 € accordée pour le fonctionnement de l'association
CUD	62 000 € accordée pour le fonctionnement de l'association
CUD	6 000 € accordée pour le festival Allure folle
Fonpeps	46 993 € accordée pour l'aide à l'emploi
DRAC	110 000 € accordée pour le fonctionnement de l'association
DRAC	15 000 € accordée pour l'atelier de fabrique artistique
DRAC	10 000 € accordée pour les résidences AFA
DRAC	25 000 € accordée pour les résidences 2024
DRAC	10 000 € accordée pour les résidences tremplin
DRFIP	700 € accordée pour ACS SCIV

Production immobilisée :

- Spectacle de Ring de Katharsy : 360 132 €

Transfert de charges

- Participation à la réception de année : 770 €

Il faut noter que la guerre en Ukraine qui a débutée le 24 février 2022, ainsi que les autres conflits mondiaux ont un impact sur le coût de certains achats comme les matériaux, les consommables. La crise énergétique qui en résulte a impacté le prix du carburant, du gaz et de l'électricité. Cependant, ses événements ne remettent pas en cause la continuité de l'exploitation,



8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....

Garanties, cautions obtenues.....

Autorisation de découvert

Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

Non recensé



8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**Engagements****de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out.
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS