

## LE GALLIA THEATRE

Association régie par la loi 1901

**67 ter, Cours National  
17100 SAINTES**



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

**Exercice clos le 31 Décembre 2023**

**Siège social :**  
125, avenue Gambetta  
17103 SAINTES cedex  
Tél. : 05 46 93 70 91

Autres établissements : 17 boulevard de Bretagne - 16000 Angoulême - Tél. : 05 45 69 19 19  
13 rue Vernier - 75017 Paris - Tél. : 01 43 12 80 00

SARL au capital de 7 622 euros

Siren 343 679 171 - RCS Saintes - N° TVA FR 813 436 791 71

Membre indépendant de Walter France - Membre indépendant d'Allinial Global International - Membre de la CRCC Ouest-Atlantique

## LE GALLIA THEATRE

Association régie par la loi 1901

**67 ter, Cours National  
17100 SAINTES**



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

**Exercice clos le 31 Décembre 2023**

Mesdames, Messieurs,

#### **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 LE GALLIA THEATRE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

**Siège social :**  
125, avenue Gambetta  
17103 SAINTES cedex  
Tél : 05 46 93 70 91

Autres établissements : 17 boulevard de Bretagne - 16000 Angoulême - Tél : 05 45 69 19 19  
13 rue Vernier - 75017 Paris - Tél : 01 43 12 80 00

SARL au capital de 7 622 euros

Siren 343 679 171 - RCS Saintes - N° TVA FR 813 436 791 71

Membre indépendant de Walter France - Membre indépendant d'Allinial Global International - Membre de la CRCC Ouest-Atlantique

## **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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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 décrits dans la note de l'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.

## **Vérification des documents mis à disposition aux membres de l'association**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations fournies aux membres de l'association LE GALLIA THEATRE sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la présidence relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la présidence 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 présidence 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, 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.823-10-1 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 présidence 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.

Saintes, le 15 mai 2024

---

**Pour la SARL SCORE,  
Agnès de VAUBLANC  
Commissaire aux comptes**



## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brev ets droits similaires	24 305	24 231	74	2 876
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Av ances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	326 214	297 927	28 287	47 449
	Autres immobilisations corporelles	140 797	126 412	14 385	22 146
	Immobilisations corporelles en cours				
	Av ances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	365		365	365
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	316		316	316
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>491 997</b>	<b>448 569</b>	<b>43 427</b>	<b>73 151</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	8 702		8 702	8 384
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 447		15 447	14 652
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	61 660		61 660	92 618
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	342 546		342 546	422 252
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'av ance	18 125		18 125	18 817
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>446 481</b>		<b>446 481</b>	<b>556 722</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conv ersion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>938 477</b>	<b>448 569</b>	<b>489 908</b>	<b>629 874</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				316	316
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	60 656	60 656
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	96 985	76 829
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(27 974)</b>	<b>20 156</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>129 668</b>	<b>157 641</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	13 694	23 024
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>13 694</b>	<b>23 024</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>143 361</b>	<b>180 666</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	34 480	82 544
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>34 480</b>	<b>82 544</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	52 473	38 184
	<b>Total des provisions</b>	<b>52 473</b>	<b>38 184</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 657	146 036
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	67 913	122 139
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	56 742	39 947
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	18 282	20 358
	<b>Total des dettes</b>	<b>259 594</b>	<b>328 480</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>489 908</b>	<b>629 874</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(27 973,73)	20 155,59
	(1) Dont à moins d'un an	259 594	328 480
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	350 538	258 836
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	57 383	83 006
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 128 247	1 161 784
	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	6 385	15 562
	Utilisations des fonds dédiés	50 464	111 103
	Autres produits	346	87
Total des produits d'exploitation		1 593 362	1 630 378
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 018 074	1 001 562
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	30 406	24 791
	Salaires et traitements	410 573	393 024
	Charges sociales	136 556	133 447
	Dotation aux amortissements et dépréciations	32 728	26 476
	Dotation aux provisions	14 289	5 559
	Reports en fonds dédiés	2 400	16 600
	Autres charges	26 588	21 989
Total des charges d'exploitation		1 671 615	1 623 448
RESULTAT D'EXPLOITATION		(78 253)	6 930



# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(78 253)</b>	<b>6 930</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 910	478
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1 910</b>	<b>478</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 910</b>	<b>478</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(76 343)</b>	<b>7 408</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	35 536	10 047
	Sur opérations en capital	9 331	6 277
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>44 867</b>	<b>16 324</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	55	20
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>55</b>	<b>20</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>44 812</b>	<b>16 304</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		(3 557)	3 557
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 640 139</b>	<b>1 647 180</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 668 113</b>	<b>1 627 025</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(27 974)</b>	<b>20 156</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature		12 908	12 908
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>12 908</b>	<b>12 908</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature		4 781	4 781
Mise à disposition gratuite de biens		8 127	8 127
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>12 908</b>	<b>12 908</b>

## ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **489 908** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 640 139** euros et un total **charges** de **1 668 113** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-27 974** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entité associative.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

### EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement postérieur n'est à signaler.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses 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'entité associative ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 du Plan Comptable Général et les prescriptions du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires minoré des remises, rabais et escomptes obtenus).

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

## ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements	Linéaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	24 305					24 305
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 305					24 305
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	325 701		513			326 214
	Instal., agencement, aménagement divers	23 202					23 202
	Matériel de transport	27 103					27 103
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	88 001		2 490			90 492
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		464 007		3 004			467 011
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	365					365
	Prêts et autres immobilisations financières	316					316
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	681					681
TOTAL		488 993		3 004			491 997

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	21 429	2 801		24 231
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 429	2 801		24 231
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	278 252	19 675		297 927
	Autres instal., agencement, aménagement divers	16 818	2 621		19 439
	Matériel de transport	27 103			27 103
	Matériel de bureau, mobilier	72 239	7 630		79 870
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	394 412	29 926		424 339	
TOTAL		415 842	32 728		448 569

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	316	316	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	15 447	15 447	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 557	3 557	
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 533	33 533	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	21 000	21 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 570	3 570	
	Charges constatées d'avance	18 125	18 125	
TOTAL DES CREANCES		95 548	95 548	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	116 657	116 657		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	21 113	21 113		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 702	39 702		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	721	721		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 377	6 377		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	56 742	56 742		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	18 282	18 282		
TOTAL DES DETTES		259 594	259 594		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>18 125</b>
BILLETS		929	
LOCATIONS		1 654	
MAINTENANCE		4 183	
ABONNEMENT		755	
PERSONNEL EXTERIEUR		3 150	
PUBLICITE		7 186	
TELEPHONIE		169	
LA POSTE		99	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>18 125</b>



## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>18 282</b>
ADHESIONS 2024		12 296	
ATELIERS 2024		57	
MECENATS 2024		5 750	
PARTICIPATIONS BUS 2024		179	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>18 282</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	38 184	14 289		52 473
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>38 184</b>	<b>14 289</b>		<b>52 473</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>38 184</b>	<b>14 289</b>		<b>52 473</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 289		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Variation des Fonds Propres

Fds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N - 1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2023
Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant

Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Ecart de réévaluation							
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves pour projet de l'entité	60 656						60 656
Autres réserves							
Report à nouveau	76 829	20 156					96 985
Excédent ou déficit de l'exercice	20 156	(20 156)			27 974		(27 974)
<b>Situation nette</b>	<b>157 641</b>				<b>27 974</b>		<b>129 668</b>
Dotations consommables							
Subventions d'investissement	23 024				9 331		13 694
Provisions réglementées							
<b>TOTAL</b>	<b>180 666</b>				<b>37 305</b>		<b>143 361</b>

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager début de l'exerci	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réal sur nouvelles res affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
SPECTACLE NOS SOLITUDES/QUARTETT	16 134	16 134		
SPECTACLE EAT	4 658			4 658
SPECTACLE VOLER DANS LES PLUMES	10 929	10 929		
SPECTACLE OGRE	8 141			8 141
SPECTACLE BLABLABLA	11 537	11 537		
SPECTACLE CONCERT A TABLE	6 878	6 878		
CBC AVANCE NUMERIQUE	7 666	2 586		5 080
SPECTACLE AMOUR(S)	14 200			14 200
DRAC OPTION THEATRE 2023	2 400	2 400		
DRAC OPTION THEATRE 2024			2 400	2 400
Totalisation	82 544	50 464	2 400	34 480

## Concours publics et subventions

31/12/2023

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
<b>Concours publics et subventions</b>						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		123 600	945 000		59 647	1 128 247
Subventions d'investissement						
<b>TOTAL</b>		<b>123 600</b>	<b>945 000</b>		<b>59 647</b>	<b>1 128 247</b>

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
VILLE DE SAINTES		815 000	
DRAC		123 600	
REGION NOUVELLE AQUITAINE		70 000	
CONSEIL DEPARTEMENTAL 17		60 000	
CNC		45 154	
EUROPA CINEMAS		14 493	
Totalisation		1 128 247	

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	157 084			157 084
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>157 084</b>			<b>157 084</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	134 059	9 331		143 390

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature MISE A DISPOSITION DES LOCAUX MAINTENANCE CHAUFFAGE ETC	4 781 8 127	4 781 8 127
Bénév olat	12 908	12 908
<b>Total</b>	<b>12 908</b>	<b>12 908</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens MISE A DISPOSITION DE LOCAUX	4 781	4 781
Prestations MAINTENANCE CHAUFFAGE ETC	4 781 8 127	4 781 8 127
Personnel bénévo e	8 127	8 127
<b>Total</b>	<b>12 908</b>	<b>12 908</b>



## ANNEXE - Élément 13

## Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	5
	Agents de maîtrise	2
	Employés	5
	Ouvriers et apprentis	1
	<b>TOTAL</b>	<b>13</b>