

je suis ton daf

Samuel Pasquet
Expert-Comptable
Expert de Justice
Commissaire aux comptes

Benoît Limoges
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Guillaume Baribaud
Expert-Comptable

Laure Diaz
Expert-Comptable

Léa Gourdon - Pouzet
Expert-Comptable

Justine Deschamps
Expert-Comptable

Emilie Renault
Directrice de site

Association « S'il Vous Plaît »

5, Boulevard Pierre Curie
79100 – THOUARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Poitiers République
20 Rue Sophie Germain
86000 Poitiers

Poitiers Centre
2 Rue Gaston Hulin
86000 Poitiers

Civray
7 Route de Niort
86400 Savigné

Châtelleraut
26 Avenue Alfred Nobel
86100 Châtelleraut

La Rochelle
3 Rue des Pluviers Dorés
17140 Lagord

www.jesuistondaf.com
05.49.62.38.38

SAS PASQUET LIMOGES ET ASSOCIÉS
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Cour d'Appel de Poitiers

SAS au capital de 111 100 € - 480 239 680 RCS POITIERS
SIRET 480 239 680 00048 – APE 6920Z – FR71480239680

A s s o c i a t i o n
« S'il Vous Plaît »

Siège social : 5, Boulevard Pierre Curie
79100 THOUARS

R A P P O R T D U
C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S
S U R L E S C O M P T E S A N N U E L S
E X E R C I C E C L O S L E 3 1 D E C E M B R E 2 0 2 3

Aux membres de l'association,

I – 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 « S'IL VOUS PLAÎT » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 16/05/2024 sur la base des éléments disponibles à cette date.

Ces comptes font apparaître les grandeurs significatives suivantes :

- Recettes propres :	41 906 €
- Subventions d'exploitation :	543 716 €
- Excédent :	2 663 €

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.

II – 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 01/01/2023 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.

III – 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d’ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne :

- Les subventions d’exploitation dont votre association a bénéficié à hauteur de 543 716 euros pour l’organisation de vos différentes activités.

Nos travaux ont consisté à assurer le recensement exhaustif des aides perçues, leur rattachement à l’évènement et leur correcte traduction comptable ainsi que leur dénouement dans l’exercice suivant.

- Le total des recettes spectacles s’élève à 34 607 euros hors taxes.

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.

IV – VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

V – RESPONSABILITES 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.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 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 Poitiers, le 4 juin 2024

Pour le Cabinet PASQUET LIMOGES & Associés

Benoît LIMOGES

Commissaire aux Comptes



- ANNEXES -

- BILAN

- COMPTE DE RESULTAT

- ANNEXE

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	795	433	362	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	61 132	34 381	26 751	37 510
	Autres immobilisations corporelles	10 833	8 818	2 015	2 262
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	20 237		20 237	20 191
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	182		182	982
	TOTAL (I)	93 179	43 631	49 548	60 945
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 733	1 552	2 181	2 597
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	131 964		131 964	151 873
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	86 166		86 166	101 118
	Charges constatées d'avance	272		272	701
	TOTAL (II)	222 136	1 552	220 584	256 289
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	315 315	45 183	270 131	217 234
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	2 997	2 997
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	9 888	9 888
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	73 718	100 741
	Excédent ou déficit de l'exercice	2 663	(27 023)
	Total des fonds propres (situation nette)	89 266	86 603
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	29 047	39 521
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	29 047	39 521
	Total des fonds propres	118 313	126 124
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	29 600	30 300
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Provisions	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	29 600	30 300
DETTES (1)	Provisions pour risques		5 901
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		5 901
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	205	204
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 319	8 834
	DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES (1)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 675	109 382
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	10 659	34 341
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 121	2 149
	Produits constatés d'avance	240	
	Total des dettes	122 218	154 909
TOTAL PASSIF		270 131	317 234
Ecart de conversion passif			
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 663,38	(27 022,75)
(1) Dont à moins d'un an		15 900	146 075
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		205	204

Mission de Présentation des Comptes

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	932	766
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	(137)	165
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	41 906	31 437
	dont parrainages	7 299	5 489
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	543 716	590 298
	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	10 042	28 208
	Utilisations des fonds dédiés	30 300	42 344
	Autres produits	4	4
Total des produits d'exploitation		626 764	693 223
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	388	1 267
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	6	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	330 940	327 413
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 312	4 745
	Salaires et traitements	205 935	228 440
	Charges sociales	51 998	60 884
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 906	11 859
	Dotation aux provisions		5 901
	Reports en fonds dédiés	29 600	30 300
	Autres charges	22 896	39 525
Total des charges d'exploitation		659 981	710 336
RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 217)	(17 113)

Mission de Présentation des Comptes

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 217)	(17 113)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		1
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		860
	Autres intérêts et produits assimilés	1 044	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 044	860
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 127	1 409
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 127	1 409
RESULTAT FINANCIER		(83)	(549)
RESULTAT COURANT avant impôts		(33 300)	(17 662)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	21 311	
	Sur opérations en capital	14 652	13 175
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		35 963	13 175
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		22 536
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			22 536
RESULTAT EXCEPTIONNEL		35 963	(9 361)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		663 771	707 258
TOTAL DES CHARGES		661 107	734 281
EXCEDENT ou DEFICIT		2 663	(27 023)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Mission de Présentation des Comptes

Annexe Association

Mission de Présentation des Comptes

ACTHEA



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 **270 131** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **663 771** euros et un total **charges** de **661 107** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 663** 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.

PRESENTATION DE L'ENTITE

Cette association a pour but :

- De développer un projet culturel dans le domaine du spectacle vivant professionnel.

L'association pourra ainsi exercer les activités de producteur et de diffuseur de spectacles et d'exploitant de salle de spectacles, dans la mesure où elle possèdera les licences d'entrepreneur de spectacles correspondantes.

Les moyens utilisés par l'association :

L'association emploie des salariés intermittents et permanents pour réaliser son activités.

Les subventions octroyées pour le fonctionnement de l'association étant de 543 716.19 euros et 4 177.90 euros pour investissements dont 2 468.07 euros ont été utilisé pour acheter du petits équipements sur 2023.

L'association a réalisé des investissements : sur l'exercice pour un montant de 1 710.83 euros

En vertu de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, nous portons à votre connaissance que les montants des rémunérations et avantages en nature des trois plus haut cadres dirigeants., bénévoles et salariés est de 32 700 euros.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Deux ruptures conventionnelles ont été réalisées en 2023 avec Mme Vanlierde et Mme Papagiorgiou, ces sommes avaient été provisionnées sur 2022 pour un montant de 5 901.49 euros.

Le contentieux étant terminé avec l'Urssaf pour la demande de restitution d'aides aux paiements Covid pour un montant de 22 536.00 euros, cette somme avait été provisionnée comme risque sur 2022 et comptabilisé en 671800, une reprise a été faite dans les comptes de 2023 pour 21 311.00 euros.

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

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
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 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.

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

Disponibilités

Mission de Présentation des Comptes

ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

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	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			795			795
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			795			795
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	61 132					61 132
	Instal., agencement, aménagement divers	3 423					3 423
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 732		916		3 237	7 410
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		74 287		916		3 237	71 965
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	20 191		46			20 237
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	982				800	182
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 173		46		800	20 419
TOTAL		95 460		1 757		4 037	93 179

Mission de Présentation des Comptes

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		433		433
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		433		433
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	23 622	10 758		34 381
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 423			3 423
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	7 470	1 162	3 237	5 395
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 515	11 921	3 237	43 198	
TOTAL		34 515	12 354	3 237	43 631

Mission de Présentation des Comptes

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	182	182	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	1 862	1 862	
	Autres créances clients, usagers	1 871	1 871	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 551	19 551	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	112 413	112 413	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	272	272	
TOTAL DES CREANCES		136 152	136 152	
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	205	205		
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	102 675	102 675		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	919	919		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 153	9 153		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	588	588		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	2 121	2 121		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	240	240		
TOTAL DES DETTES		115 900	115 900		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de Présentation des Comptes

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			272
Adobe	25/12/2023 24/01/2024	26	
Orange	01/01/2024 31/01/2024	57	
Av em	06/12/2023 05/03/2024	32	
M Médias	01/11/2022 31/10/2024	31	
Nouv elle république	05/07/2023 04/07/2024	126	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			272

Mission de Présentation des Comptes

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			240
Places de spectacles	1/01/2022 1/12/2022	240	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			240

Mission de Présentation des Comptes

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				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	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	5 901		5 901	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	5 901		5 901	
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		1 552		1 552
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 552		1 552
	TOTAL GENERAL	5 901	1 552	5 901	1 552
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 552	5 901	
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	2 997							2 997
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité	9 888							9 888
Autres réserves								
Report à nouveau	100 741	(27 023)						73 718
Excédent ou déficit de l'exercice	(27 023)	27 023		2 663				2 663
Situation nette	86 603			2 663				89 266
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	39 521			7 368		17 842		29 047
Provisions réglementées								
TOTAL	126 124			10 031		17 842		118 313

Mission de Présentation des Comptes

ACTHEA



Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Département des Deux-Sèvres résidence	4 000	4 000	5 300	5 300
DRAC Théâtre ça se lit	2 000	2 000	2 000	2 000
DRAC résidence	2 000	2 000	20 000	20 000
DRAC Fonct	20 000	20 000		
Département Théâtre ça se lit	2 300	2 300	2 300	2 300
TOTAL	30 300	30 300	29 600	29 600

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Concours publics et subventions

31/12/2023	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		102 500	438 467		2 749	543 716
Subventions d'investissement			1 710			4 178
						1 710
TOTAL		102 500	440 177		2 749	545 426 547 894

La subvention d'investissement de la ville de Thouars de 4 197.20 euros a été utilisé seulement pour 1 709.83 e en achats en immobilisations et le différentiel de 2 468.07 e a été utilisé pour l'achats de petits équipements.

Mission de Présentation des Comptes

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	57 200	4 178	5 658	55 720
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	57 200	4 178	5 658	55 720
Quotes-parts virées au compte de résultat	17 678	12 184	3 190	26 672

Mission de Présentation des Comptes



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénév olat		
Total		
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévo ole		
Total		

Mission de Présentation des Comptes



ANNEXE - Élément 13

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2
	Agents de maîtrise		3
	Employés		2
	Ouvriers et apprentis		1
	TOTAL		8

Mission de Présentation des Comptes

ACTHEA



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
EmetteurMr Limoges / je suis ton daf	2 500	2 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
EmetteurMr Limoges / je suis ton daf								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	2 500	2 500	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 500	2 500	100,00	100,00				

Mission de Présentation des Comptes