

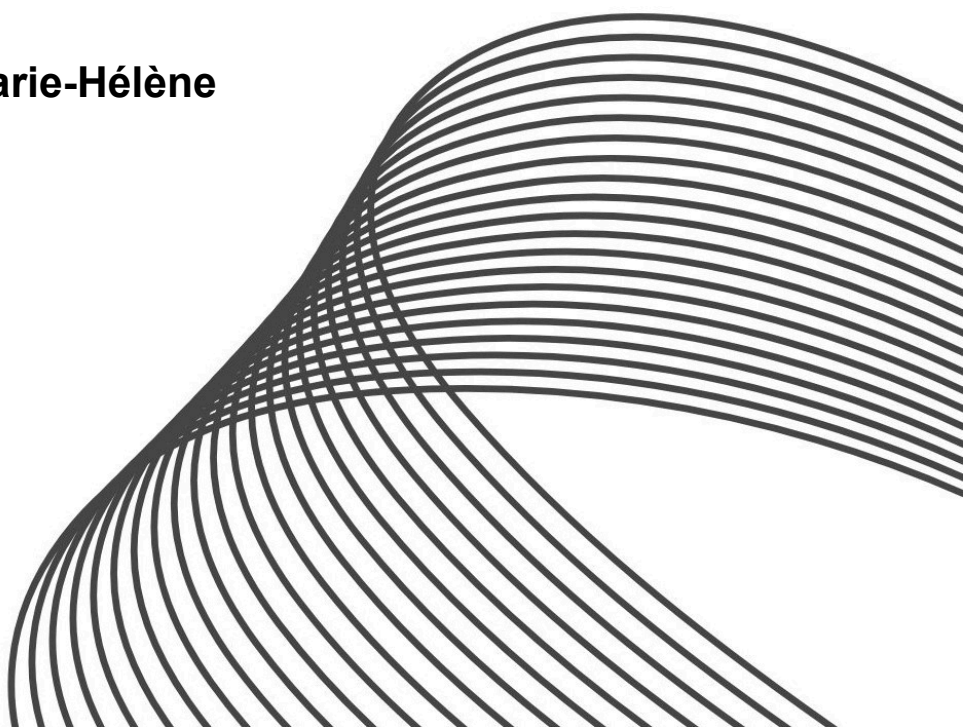
COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

L'OPERA PAGAI

6 Rue Rabanis
33800 Bordeaux
SIREN 421767039

GONZALEZ-BENNAJI Marie-Hélène

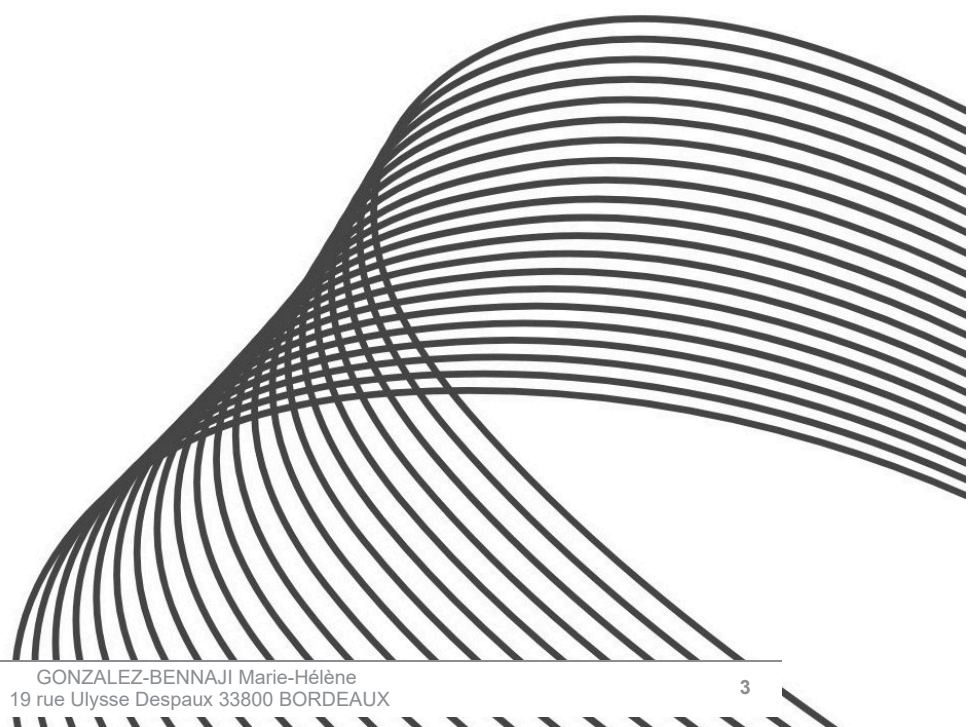
19 rue Ulysse Despaux
33800 BORDEAUX



Sommaire

Rapport de Présentation	3
Etats financiers	5
Bilan	6
Compte de résultat	9
Annexe	12
Etats financiers détaillés	21
Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	27

Rapport de Présentation



Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association L'OPERA PAGAI pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-comptables.

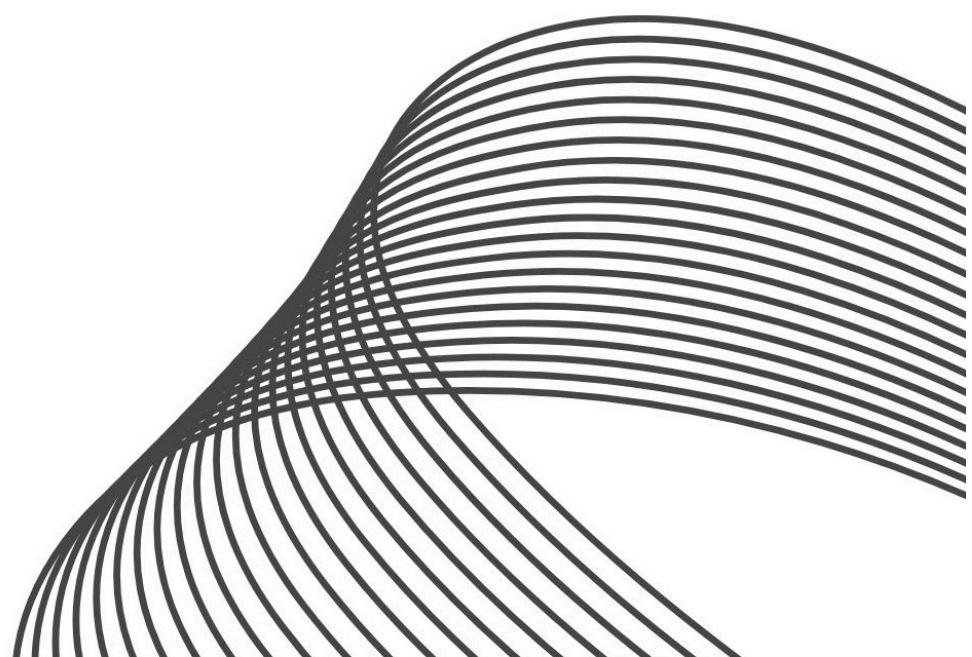
Les comptes annuels de l'exercice présentent les caractéristiques suivantes :

Indicateur	Montant
Total du bilan	728 389,58
Total des produits d'exploitation	424 709,93
Résultat	55 385,85

BORDEAUX, le 26/03/2025

Marie-Hélène GONZALEZ-BENNAJI
Expert-comptable

Etats financiers



Bilan

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	598,00	598,00		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avance...				
Immobilisations incorporelles	598,00	598,00		
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et o...	37 361,06	37 361,06		90,74
Autres immobilisations corporelles	65 414,94	53 615,22	11 799,72	20 168,24
Immob. en cours / Avances et acomptes	102 880,36		102 880,36	
Immobilisations corporelles	205 656,36	90 976,28	114 680,08	20 258,98
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	760,00		760,00	760,00
Immobilisations financières	760,00		760,00	760,00
Actif Immobilisé	207 014,36	91 574,28	115 440,08	21 018,98
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur com...				
Usagers et comptes rattachés	32 363,00		32 363,00	7 121,51
Autres créances	48 632,90		48 632,90	105 863,41
Créances	80 995,90		80 995,90	112 984,92
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	529 723,87		529 723,87	511 459,62
Charges constatées d'avance	2 229,73		2 229,73	4 851,28
Divers	531 953,60		531 953,60	516 310,90
Actif Circulant	612 949,50		612 949,50	629 295,82
Charges à répartir sur plusieurs exerci...				
Prime de remboursement des obligati...				
Ecarts de conversion - Actif				
Total Actif	819 963,86	91 574,28	728 389,58	650 314,80

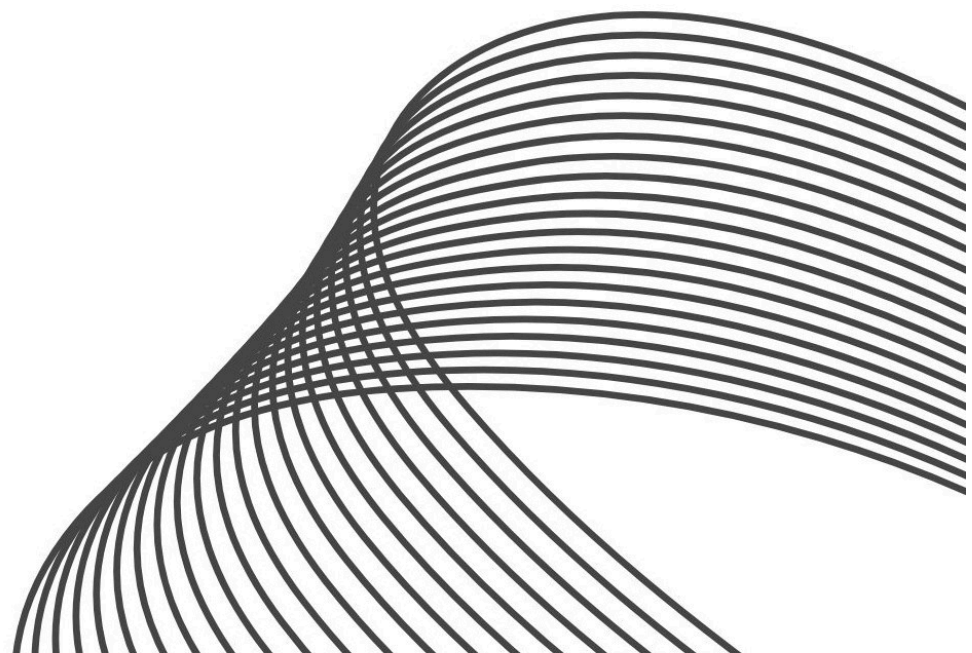
BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	455 695,63	454 751,32
Résultat	55 385,85	944,31
Subventions d'investissement	90 000,00	
Provisions réglementées		
Fonds propres	601 081,48	455 695,63
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
Fonds dédiés	64 806,00	64 806,00
Autres fonds associatifs	64 806,00	64 806,00
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	25,40	71,85
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	25,40	71,85
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 329,33	4 865,76
Dettes fiscales et sociales	24 147,37	28 837,46
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 038,10
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	32 000,00	90 000,00
Dettes	62 476,70	129 741,32
Ecarts de conversion - Passif		
Ecarts de conversion		
Total Passif	728 389,58	650 314,80

Compte de résultat

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023
Cotisations		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	93 243,70	139 995,06
dont parrainages		
Ventes de biens et services	93 243,70	139 995,06
Concours publics et subventions d'exploitation	210 000,00	210 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation co		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Produits de tiers financeurs	210 000,00	210 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et tr		
Utilisations des fonds dédiés		75 000,00
Production immobilisée et en-cours de production	102 880,36	
Autres produits	18 585,87	20 126,05
Total I	424 709,93	445 121,11
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	-95 563,85	-69 472,98
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	-2 360,47	-2 664,96
Salaires et traitements	-198 564,51	-219 264,54
Charges sociales	-77 037,40	-86 924,27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-8 459,26	-8 874,76
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		-64 806,00
Autres charges	-14,17	-117,32
Total II	-381 999,66	-452 124,83
Résultat d'exploitation	42 710,27	-7 003,72
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilis		
Autres intérêts et produits assimilés	16 156,59	9 761,73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placemen		
Total III	16 156,59	9 761,73
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provi		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placeme		
Autres charges financières		
Total IV		
RESULTAT FINANCIER	16 156,59	9 761,73
RESULTAT COURANT avant impôts	58 866,86	2 758,01
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		
Total V		

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023
Sur opérations de gestion	-63,01	-44,70
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.		
Total VI	-63,01	-44,70
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-63,01	-44,70
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	-3 418,00	-1 769,00
EXCEDENT OU DEFICIT	55 385,85	944,31

Annexe



Préambule

Préambule

Présentation de l'association

L'association L'OPERA PAGAI créée le 15 septembre 1998, domiciliée au 6 Rue Rabanis 33800 Bordeaux, a pour activité le spectacle vivant.

Présentation de l'exercice

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, constituent l'annexe et font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice.

Objet social

L'association à pour objet social :créer, rechercher et de représenter des spectacles vivants et d'encourager des initiatives artistiques, culturelles et interculturelles.

Faits caractéristiques de l'exercice

En décembre 2023, l'association L'OPERA PAGAI avait obtenu une subvention de 90.000 € de la Région Nouvelle-Aquitaine dans le cadre d'un Appel à projet « Tourisme, culture et numérique », pour le projet « Sur la Piste du Grenome ».

Le calendrier de réalisation envisagé lors du dépôt de cette demande subvention ayant pris du retard, elle a été comptabilisée en produits constatés d'avance au 31/12/2023.

En 2024, ces produits constatés d'avance de 90 000 € ont été extournés et la subvention a été requalifiée en Subvention d'Investissement conformément au règlement d'intervention de l'Appel à projets « Tourisme, culture et numérique » de la Région Nouvelle-Aquitaine.

Cette subvention a pour vocation de financer les constructions d'Affûts et de Belvédères, le volet numérique des installations existant en autonomie et non liées à du spectacle vivant. Sont éligibles les matériaux et les salaires liés à ces constructions ainsi que les prestations réalisées par des entreprises extérieures. Ces charges sont suivies en comptabilité sous le libellé analytique SLPG- Sur la Piste du Grenome.

Les dépenses éligibles réalisées au 31/12/2024 pour un montant total de 102 880 € ont été comptabilisées en immobilisations en cours. Elles seront amorties sur 5 ans à partir de la date de livraison du projet. L'intégration au résultat de cette subvention se fera au rythme de l'amortissement sur 5 ans.

L'association L'OPERA PAGAI a demandé à la Région Nouvelle-Aquitaine de proroger la Convention Attributive jusqu'en 2026, qui a accordé de repousser la période d'éligibilité des dépenses au 30/11/2025 et la limite de dépôt de la demande de paiement avec la transmission des pièces justificatives au 31/07/2026.

Le résultat excédentaire de l'exercice provient donc essentiellement du projet « Sur la Piste du Grenome ». Cet excédent sera consommé sur les exercices suivants au fur et à mesure de l'amortissement de cette immobilisation.

Principes et méthodes comptables

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et aux dispositions prévues par l'Autorité des Nomes Comptables du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 et du règlement n°2019-04 du 8 novembre 2019, ainsi que celles du règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Changements comptables

Les méthodes d'évaluation et de présentation retenues pour cet exercice n'ont fait l'objet d'aucune modification par rapport à l'exercice précédent.

Postes de l'actif du bilan

Etat des immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Logiciels : 1 an

Matériel technique : 3 à 5 ans

Installations générales, aménagements divers Matériel et outillage industriel : 5 à 10 ans

Matériel de transport : 5 ans

Matériel de bureau, informatique : 3 ans

Matériel et installations spécifiques : 3 à 5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits à recevoir

Autres impôts taxes et versements assimilés :	45 000,00
Solde Subvention d'investissement Région - SLPG	36 000,00
Solde Subvention d'exploitation Région Nlle Aquitaine	9 000,00
Divers Produits à recevoir : contrats aidés	3 583,00
	48 583,00

Charges constatées d'avance

	Montant
Maintenance logiciel GHS	879,91
Maintenance logiciel Sage 50	549,18
Contrats de travail pré-achetés	800,64
	2 229,73

Tableau des immobilisations

		Augmentations	
Cadre A	Val. brute début exerc.	Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles	598		0
Frais d'établissement R&D			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorpo.	598		
Immobilisations corporelles	102 776		102 880
Terrains			
Construc. sur sol propre			
Construc. sur sol d'autrui			
Install. généré., agenc. et aménag. des construc.			
Install. techniques, mat. et outillage indus.	37 361		
Install. généré., agenc. et aménag. divers	8 115		
Mat. de transport	12 176		
Mat. de bureau et inform., mobilier	10 897		
Emballages récupérables et divers	34 227		
Immobilisations corporelles en cours			102 880
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières	760		0
Participations éval. mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	760		
Total général	104 134		102 880

	Diminutions			
Cadre B	Par virement	Par cession	Val. brute fin exerc.	Réévaluations val. orig.
Immobilisations incorporelles	0	0	598	
Frais d'établissement R&D	0			
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorpo.			598	
Immobilisations corporelles	0	0	205 656	
Terrains	0			
Construc. sur sol propre	0			
Construc. sur sol d'autrui	0			
Install. généré., agenc. et aménag. des construc.	0			
Install. techniques, mat. et outillage indus.			37 361	
Install. généré., agenc. et aménag. divers			8 115	
Mat. de transport			12 176	
Mat. de bureau et inform., mobilier			10 897	
Emballages récupérables et divers			34 227	
Immobilisations corporelles en cours	0		102 880	
Avances et acomptes	0			
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	0	0	760	
Participations éval. mise en équivalence	0			
Autres participations	0			
Autres titres immobilisés	0			
Prêts et autres immo.financières			760	
Total général	0	0	207 014	

Tableau des amortissements

Tableau des amortissements : situation et mouvements de l'exercice

Cadre A	Val. début exerc.	Augm. dotation	Dimin. Sorties/Reprises	Val. fin exerc.
Immobilisations incorporelles	598	0	0	598
Frais d'établissement R&D	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorpo.	598	0	0	598
Immobilisations corporelles	82 517	8 459	0	90 976
Terrains	0	0	0	0
Construc. sur sol propre	0	0	0	0
Construc. sur sol d'autrui	0	0	0	0
Install. généré., agenc. et aménag. des construc.	0	0	0	0
Install. techniques, mat. et outillage indus.	37 270	91	0	37 361
Install. généré., agenc. et aménag. divers	6 581	400	0	6 981
Mat. de transport	12 176	0	0	12 176
Mat. de bureau et inform., mobilier	9 721	652	0	10 372
Emballages récupérables et divers	16 769	7 317	0	24 086
Total général	83 115	8 459	0	91 574

	Reprises			
Cadre B	Différentiel durée	Mode dégressif	Amort. fiscal except.	Mvt net amort fin exerc.
Immobilisations incorporelles	0			
Frais d'établissement R&D	0			
Autres postes d'immobilisations incorpo.				
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Terrains	0			
Construc. sur sol propre			0	0
Construc. sur sol d'autrui		0		
Install. gén., agenc. et aménag. des construc.	0			
Install. techniques, mat. et outillage indus.		0	0	0
Install. gén., agenc. et aménag. divers	0	0		
Mat. de transport				
Mat. de bureau et inform., mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total général	0	0	0	0

Etat des créances			
Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
De l'actif immobilisé	760	0	760
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	760	0	760
De l'actif circulant	83 176	83 176	
Clients, usagers, et comptes rattachés			
Autres créances clients, usagers, adhérents	32 363	32 363	
Personnel et comptes rattachés		0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	
Impôts sur les bénéfices		0	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés	45 000	45 000	
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 583	3 583	
Charges constatées d'avance	2 230	2 230	
Total général	83 936	83 176	760
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice			

Informations passif bilan

Postes de passif du bilan

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement reçues des collectivités publiques et des organismes assimilés au titre des biens immobilisés sont portées au poste "Subventions d'investissement" au sein des capitaux propres et sont reprises au compte de résultat proportionnellement à l'amortissement des biens concernés.

En 2024, la subvention de la Région Nouvelle-Aquitaine concernant l'Appel à projets « Tourisme, culture et numérique » a été remontée en Subvention d'Investissement pour la somme de 90 000 Euros.

Fournisseurs, factures non parvenues

	Montant
FNP - Honoraires du commissaire aux comptes	3 028,80
	3 028,80

Dettes sociales, charges à payer

	Montant
Provison sur congés à payer (personnel permanent)	5 146,50
Charges sur provision sur congés à payer (personnel permanent)	2 758,57
	7 905,07

Produits constatés d'avance

	Projet	Montant
Avant Scène Cognac	Safari intime	17 000
Le Parvis SN Tarbes	Tout une histoire	15 000
		32 000

Fonds dédiés

Le règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables, prévoit la comptabilisation de la partie des ressources dédiées par des financeurs à des projets définis, qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Ainsi, l'engagement d'emploi pris par le bénéficiaire envers le financeur est inscrit en charges d'exploitation dans le compte 689 sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan dans le compte 194 « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ». A l'ouverture de l'exercice suivant, les sommes inscrites sous cette rubrique sont reprises au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements par le crédit du compte 789 « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Tableau de variation des fonds propres (ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	A l'ouverture exerc.	Affectation résultat	Augm.	Diminution / Consommation	A la clôture exerc.
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves (1)					
Report à nouveau (2)	454 751		944		455 696
Excédent ou déficit de l'exercice (3)	944	-944	55 386		55 386
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			90 000		90 000
Provisions réglementées					
Total	455 696	-944	146 330	0	601 082
(1) Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
(2) Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					
(3) Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée					

Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture exerc.	Reports	Augmentations	
			Montant global	Dont remboursements
Subventions d'exploitation (1)	64 806			
DRAC Nlle Aquitaine 2022	50 000			
Dpt de la Gironde	14 806			
Contributions financières d'autres organismes (1)				
Ressources liées à la générosité du public (1)				
Total	64 806			

Variation des fonds dédiés	A la clôture de l'exercice		Dont fonds dédiés corresp. à des projets ss dépense au cours des 2 derniers exerc.
	Transferts	Montant global	
Subventions d'exploitation (1)			64 806
DRAC Nlle Aquitaine 2022			50 000
Dpt de la Gironde			14 806
Contributions financières d'autres organismes (1)			
Ressources liées à la générosité du public (1)			
Total			64 806

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établiss.s de crédit (1)	0		0	
- à un an maximum à l'origine			0	
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 329	6 329		
Personnel et comptes rattachés	5 147	5 147		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 111	15 111		
Impôts sur les bénéfices	3 418	3 418		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	457	457		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes		0		
Produits constatés d'avance	32 000	32 000		
Total général	62 462	62 462	0	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Informations compte de résultat

Postes du compte de résultat

Subventions d'exploitation

Subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir N+1
DRAC Nlle Aquitaine	Aide à la production et à la diffusion	145 000	145 000	
Région Nlle Aquitaine	Projet artistique et culturel	30 000	21 000	9 000
Département de la Gironde	Projet artistique et culturel	10 000	10 000	
		185 000	176 000	9 000

Etats financiers détaillés

Bilan détaillé

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023	%Var.1
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de dé...					
Concessions, brevets et dro...	598,00	598,00			
20510000 Logiciels	598,00		598,00	598,00	
28051000 Amortissement ...		598,00	-598,00	-598,00	
Droit au bail					
Autres immob. incorporelle...					
Immobilisations incorporelles	598,00	598,00			
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, ma...	37 361,06	37 361,06		90,74	-100,0
21540000 Matériel techni...	37 361,06		37 361,06	37 361,06	
28154000 Amortissement ...		37 361,06	-37 361,06	-37 270,32	0,2
Autres immobilisations cor...	65 414,94	53 615,22	11 799,72	20 168,24	-41,5
21810000 Instal.gales, ag...	8 114,94		8 114,94	8 114,94	
21820000 Matériel de tra...	12 176,00		12 176,00	12 176,00	
21830000 Matériel de bur...	10 897,27		10 897,27	10 897,27	
21880000 Matériel et inst...	34 226,73		34 226,73	34 226,73	
28181000 Amortis. instal. ...		6 980,54	-6 980,54	-6 580,57	6,1
28182000 Amortis. matéri...		12 176,00	-12 176,00	-12 176,00	
28183000 Amortis. maté...		10 372,32	-10 372,32	-9 720,65	6,7
28188000 AMORT DECO...		24 086,36	-24 086,36	-16 769,48	43,6
Immob. en cours / Avances ...	102 880,36		102 880,36		
23100000 Immobilisat. co...	102 880,36		102 880,36		
Immobilisations corporelles	205 656,36	90 976,28	114 680,08	20 258,98	466,1
Participations et créances r...					
TIAP & autres titres immobil...					
Prêts					
Autres immobilisations fina...	760,00		760,00	760,00	
27500000 Dépôts et cauti...	760,00		760,00	760,00	
Immobilisations financières	760,00		760,00	760,00	
Actif Immobilisé	207 014,36	91 574,28	115 440,08	21 018,98	449,2
Matières premières et autre...					
En cours de production de ...					
En cours de production de ...					
Produits intermédiaires et fi...					
Marchandises					
Stocks					
Avances et acomptes versé...					
Usagers et comptes rattachés	32 363,00		32 363,00	7 121,51	354,4
41100000 Clients	32 363,00		32 363,00	7 121,51	354,4
Autres créances	48 632,90		48 632,90	105 863,41	-54,1
40100000 Fournisseurs	49,90		49,90		
42106000 Net à payer CA...				93,76	-100,0
42510000 Acompte défrai...				68,00	-100,0
43870000 Charges social...				5 201,65	-100,0
44170000 Subventions d'...	45 000,00		45 000,00	100 500,00	-55,2
46870000 Divers - produit...	3 583,00		3 583,00		
Créances	80 995,90		80 995,90	112 984,92	-28,3
Valeurs mobilières de place...					
Instruments de trésorerie					

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023	%Var.1
Disponibilités	529 723,87		529 723,87	511 459,62	3,6
51210000 LBP - compte à...	300 000,00		300 000,00	100 000,00	200,0
51240000 La Banque Pos...	28 461,15		28 461,15	52 565,80	-45,9
51250000 LBP-Livret A	7 394,36		7 394,36	80 279,72	-90,8
51260000 LBP - Compte ...	193 825,07		193 825,07	278 375,95	-30,4
51870000 Banque - intérêt...				201,05	-100,0
53000000 Caisse	32,87		32,87	37,10	-11,4
54005000 REGIE AVANC...	3,33		3,33		
54014000 54014000	7,09		7,09		
Charges constatées d'avance	2 229,73		2 229,73	4 851,28	-54,0
48600000 Charges const...	2 229,73		2 229,73	4 851,28	-54,0
Divers	531 953,60		531 953,60	516 310,90	3,0
Actif Circulant	612 949,50		612 949,50	629 295,82	-2,6
Charges à répartir sur plusi...					
Prime de remboursement d...					
Ecart de conversion - Actif					
Total Actif	819 963,86	91 574,28	728 389,58	650 314,80	12,0

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023	%Var.1
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	455 695,63	454 751,32	0,2
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	455 695,63	454 751,32	0,2
Résultat	55 385,85	944,31	5 765,2
12000000 Bénéfice	55 385,85	944,31	5 765,2
Subventions d'investissement	90 000,00		
13100000 Subventions d'équipement	90 000,00		
Provisions réglementées			
Fonds propres	601 081,48	455 695,63	31,9
Apports			
Legs et donations			
Subventions affectées			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultat sous contrôle			
Droit des propriétaires			
Fonds dédiés	64 806,00	64 806,00	
19400000 Fonds dédiés s/sub.	64 806,00	64 806,00	
Autres fonds associatifs	64 806,00	64 806,00	
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges			
Emprunts obligataires convertibles			
Emprunts			
Découverts et concours bancaires	25,40	71,85	-64,6
54000000 Régies d'avances et accreditifs	25,40	8,70	192,0
54001000 Régie Avance Ph.Ruffini		11,25	-100,0
54005000 REGIE AVANCE JAUBERT		51,90	-100,0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	25,40	71,85	-64,6
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 329,33	4 865,76	30,1
40100000 Fournisseurs	3 300,53	1 756,44	87,9
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	3 028,80	3 109,32	-2,6
Dettes fiscales et sociales	24 147,37	28 837,46	-16,3
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	5 146,50	5 943,16	-13,4
42860000 Personnel - autres charges à payer		5 269,46	-100,0
43100000 Sécurité sociale	6 440,14	6 309,00	2,1
43711000 Audiens	3 132,02	2 899,78	8,0
43720000 Pôle Emploi intermittents	903,65	821,61	10,0
43740000 AFDAS	889,21	854,98	4,0
43751000 Thalie santé	254,18	407,12	-37,6
43781000 FNAS	593,04	508,00	16,7
43785000 FCAP	0,34	87,52	-99,6
43795000 EOVI MCD Mutuelle	154,72	465,88	-66,8
43868200 Charges sociales CSCP	2 758,57	3 097,95	-11,0
44210000 Prélèvement à la source	457,00	404,00	13,1

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023	%Var.1
44400000 Etat - impôts sur les bénéfices	3 418,00	1 769,00	93,2
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		6 038,10	-100,0
41100000 Clients		6 038,10	-100,0
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	32 000,00	90 000,00	-64,4
48700000 Produits constatés d'avance	32 000,00	90 000,00	-64,4
Dettes	62 476,70	129 741,32	-51,8
Ecarts de conversion - Passif			
Ecarts de conversion			
Total Passif	728 389,58	650 314,80	12,0

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023
Cotisations		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	93 243,70	139 995,06
70610000 Recettes Ventes de spectacles	81 981,70	117 602,63
70880000 Autres produits activités annexes	11 262,00	22 392,43
dont parrainages		
Ventes de biens et services	93 243,70	139 995,06
Concours publics et subventions d'exploitation	210 000,00	210 000,00
74131000 Subv DRAC Nouvelle Aquitaine	145 000,00	140 000,00
74132000 Subv Région Nouvelle Aquitaine	30 000,00	35 000,00
74133000 Subvention Département Gironde	10 000,00	10 000,00
74134000 Subvention Ville de Bordeaux	25 000,00	25 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation co		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Produits de tiers financeurs	210 000,00	210 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et tr		
Utilisations des fonds dédiés		75 000,00
78940000 Utilisation des fonds dédiés		75 000,00
Production immobilisée et en-cours de production	102 880,36	
72200000 Production immobilisée	102 880,36	
Autres produits	18 585,87	20 126,05
75800000 Produits divers gestion courante	2,46	13,83
79100000 Transfert de charges d'exploitation	18 583,41	20 112,22
Total I	424 709,93	445 121,11
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	-95 563,85	-69 472,98
60611000 Fournitures Electricité	-2 886,90	-1 594,75
60614000 Fournitures Carburant	-2 211,39	-2 527,67
60630000 Achats de petit équipement	-2 198,30	-360,54
60640000 Achats fournitures administratives	-67,48	-822,12
60651000 Décors, meubles et accessoires	-3 884,19	-3 062,22
60652000 Costumes, chaussures, perruques	-2 178,19	-217,69
60653000 Fournitures et frais de régie	-1 083,97	-1 113,85
61100000 Sous-traitance générale	-30 204,22	-318,72
61320000 Locations immobilières	-15 942,29	-15 382,37
61351200 Location de véhicules	-1 294,70	-923,58
61400000 Charges locatives & copropriété	-189,00	-207,00
61551000 Entretien matériel technique	-599,00	-490,07
61552000 Entretien et réparations véhicules	-2 454,88	-3 092,28
61560000 Maintenance	-2 447,72	-2 052,11
61600000 Primes d'assurance	-2 049,99	-2 462,62
61810000 Documentation générale	-503,90	-99,90
61830000 Documentation technique	-526,00	-524,65
62261000 Commissaire aux Comptes	-6 057,60	-5 858,64
62262000 Expert Comptable	-2 880,00	-2 880,00

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023
62320000 Publicité des spectacles	-161,33	-154,00
62380000 Divers (pourboires, dons courants)	-13,00	
62510000 Voyages et déplacements	-2 985,45	-7 765,15
62560000 Missions	-9 014,16	-13 289,90
62570000 Réceptions	-380,16	-655,32
62600000 Frais postaux, tél, internet	-1 952,63	-2 418,82
62700000 Services bancaires et assim.	-996,90	-805,41
62810000 Concours divers Cotisations	-400,50	-393,60
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	-2 360,47	-2 664,96
63330000 Formation continue (organisme)	-2 360,47	-2 664,96
Salaires et traitements	-198 564,51	-219 264,54
64110000 Salaires appointements	-182 357,31	-194 296,90
64120000 Congés payés	796,66	-1 289,16
64140000 Indemnités et avantages divers	-2 241,66	-9 569,03
64148000 Prime de partage de la valeur	-7 000,00	
64160000 Défraiements	-7 762,20	-14 109,45
Charges sociales	-77 037,40	-86 924,27
64510000 Cotisations à l'URSSAF	-34 627,26	-36 874,07
64530000 Cotis. Retraite et Prévoyance	-11 520,99	-12 683,75
64540000 Cotisations Pôle Emploi intermittents	-8 788,78	-10 003,04
64541000 Cotisation Pole Emploi permanents	-2 699,54	-2 907,61
64550000 Congés spectacles	-14 511,15	-16 410,57
64560000 AFDAS	-906,52	-837,68
64570000 FNAS	-2 644,27	-2 867,07
64581000 Cotisations Thalie Santé	-254,18	-407,14
64583000 Charges sociales sur CP	339,38	-1 627,95
64725000 Cotisations FCAP	-439,07	-444,99
64750000 Médecine du travail	-417,60	-457,20
64795000 Mutuelle santé	-567,42	-1 403,20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-8 459,26	-8 874,76
68112000 Dotations aux amortissements sur immobil. corporel.	-8 459,26	-8 874,76
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		-64 806,00
68940000 Report en Fonds dédiés		-64 806,00
Autres charges	-14,17	-117,32
65160000 Droits auteur		-110,00
65800000 Charges diverses gestion courante	-14,17	-7,32
Total II	-381 999,66	-452 124,83
Résultat d'exploitation	42 710,27	-7 003,72
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilis		
Autres intérêts et produits assimilés	16 156,59	9 761,73
76800000 Autres produits financiers	16 156,59	9 761,73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placemen		
Total III	16 156,59	9 761,73
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provi		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placeme		
Autres charges financières		
Total IV		
RESULTAT FINANCIER	16 156,59	9 761,73
RESULTAT COURANT avant impôts	58 866,86	2 758,01
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		
Total V		
Sur opérations de gestion	-63,01	-44,70
67180000 Autres charges except. de gestion	-63,01	-44,70
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.		
Total VI	-63,01	-44,70
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-63,01	-44,70
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	-3 418,00	-1 769,00
69500000 Impôts sur les bénéfices	-3 418,00	-1 769,00
EXCEDENT OU DEFICIT	55 385,85	944,31