

Présentation des comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Théâtre de la Poudrerie

6 Avenue Robert Ballanger

93270 SEVRAN

01 41 52 45 72

rmesini@theatredelapoudrerie.fr

Sommaire

Le bilan actif

Le bilan passif

Le compte de résultat (première partie)

Le compte de résultat (seconde partie)

Détail des comptes - Bilan Actif

Détail des comptes - Bilan Passif

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 1

Détail des comptes - Compte de Résultat - Page 2

annexe 2

page de garde 10

Page de garde 1

page de garde 11

immobilisation

Amortissements

etat des échéances des créances et des dettes

charges et produits constatés d'avance

Tableau d'affectation du résultat

Variation des fonds propres

Variation des fonds dédiés issus de

charges à payer

produits à recevoir

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	720	720		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres	23 507	9 391	14 116	1 905
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	152		152	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	24 380	10 111	14 269	1 905
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	18 402	15 224	3 178	20 960
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	191 705		191 705	256 289
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	162 515		162 515	153 824
Charges constatées d'avance	254		254	503
TOTAL II	372 876	15 224	357 652	431 576
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	397 255	25 335	371 920	433 481

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	(319)	1 395
Situation nette (sous total)	(319)	1 395
Fonds propres consommables	102 793	101 399
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	102 474	102 793
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	88 699	171 157
TOTAL II	88 699	171 157
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 710	36 063
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	61 674	63 467
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	364	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	100 000	60 000
TOTAL IV	180 747	159 530
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	371 920	433 481

COMPTES DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	14 552	15 071
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	579 320	555 787
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	80 000	30 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	(100)	4 743
Utilisations des fonds dédiés	82 458	
Autres produits	4 179	80
TOTAL I	760 409	605 682
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	118	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	283 379	282 946
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 873	
Salaires et traitements	314 232	225 599
Charges sociales	119 526	83 727
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 367	1 276
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	25 661	22 783
TOTAL II	759 155	616 331
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 254	(10 649)
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 062	384
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 062	384
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	275	260
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	275	260
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	786	124

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	2 041	(10 525)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		12 000
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		12 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	2 360	80
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	2 360	80
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(2 360)	11 920
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	761 471	618 066
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	761 790	616 671
EXCEDENT OU DEFICIT	(319)	1 395
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail des comptes

Détail des Comptes

Théâtre de la Poudrerie

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 27/11/23

Devise d'édition EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Actif ANC 2018-6

	Brut	Amortissements	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, ...	720,00	720,00	0,00		0,00	
205000 Concessions et droits similaires,	720,00		720,00		720,00	
Immobilisations incorporelles en cours						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Autres	23 507,33	9 391,32	14 116,01	1 904,57	12 211,44	641,17
218200 Matériel de transport	17 170,93		17 170,93		17 170,93	
218300 Matériel de théâtre	520,83		520,83		520,83	
218500 Matériel de bureau et informatique	5 815,57		5 815,57		5 815,57	
281820 Amort matériel transport		6 347,84	-6 347,84		-6 347,84	
281830 Amort matériel théâtre		231,96	-231,96		-231,96	
281850 Amortissement matériel bureau		2 811,52	-2 811,52		-2 811,52	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations et créances rattachées	152,50		152,50		152,50	
261000 Titres de participation	152,50		152,50		152,50	
TOTAL I	24 379,83	10 111,32	14 268,51	1 904,57	12 363,94	649,17
ACTIF CIRCULANT						
<u>Créances</u>						
Créances usagers et comptes rattachés	18 402,00	15 223,85	3 178,15	20 960,30	-17 782,15	-84,84
411000 Clients divers	770,00		770,00		770,00	
416000 Creances douteux ou litigieux	17 632,00		17 632,00		17 632,00	
491000 Dépr. comptes clients		15 223,85	-15 223,85		-15 223,85	
Autres	191 705,02		191 705,02	256 289,09	-64 584,07	-25,20
401000 Fournisseurs divers	2 668,00		2 668,00		2 668,00	
421000 Personnel : rémunérations dûes	387,99		387,99		387,99	
438700 Produits a recevoir	2 824,80		2 824,80		2 824,80	
441002 Région Ile de France	27 362,94		27 362,94		27 362,94	
441004 Ville de Sevran	6 000,00		6 000,00		6 000,00	
441017 Fondations	100 000,00		100 000,00		100 000,00	
445600 Txe sur ca deductible	6 149,29		6 149,29		6 149,29	
445670 Crédit de tva à reporter	34 032,00		34 032,00		34 032,00	
445830 Remboursement de tva demandé	11 000,00		11 000,00		11 000,00	
445860 TVA/FACTURES A RECEVOIR	1 280,00		1 280,00		1 280,00	
Disponibilités	162 514,79		162 514,79	153 823,69	8 691,10	5,65
512105 Crédit Coopératif CC	83 512,60		83 512,60		83 512,60	
512110 Crédit Coop Livret A	78 280,79		78 280,79		78 280,79	
531000 Caisse siège social	721,40		721,40		721,40	
Charges constatées d'avance	253,79		253,79	502,91	-249,12	-49,54
486000 Charges constatees d'avance	253,79		253,79		253,79	
TOTAL II	372 875,60	15 223,85	357 651,75	431 575,99	-73 924,24	-17,13
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	397 255,43	25 335,17	371 920,26	433 480,56	-61 560,30	-14,20
X						

Détail des Comptes

Théâtre de la Poudrerie

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 27/11/23

Devise d'édition EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Excédent ou déficit de l'exercice	-319,35	1 394,80	-1 714,15	-122,90
Situation nette (sous total)	-319,35	1 394,80	-1 714,15	-122,90
Fonds propres consommables	102 793,31	101 398,51	1 394,80	1,38
108000 Fonds de réserve	102 793,31		102 793,31	
TOTAL I	102 473,96	102 793,31	-319,35	-0,31
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds dédiés	88 698,99	171 157,00	-82 458,01	-48,18
194000 Fonds dedies s/sub.fonctionnement	88 698,99		88 698,99	
TOTAL II	88 698,99	171 157,00	-82 458,01	-48,18
PROVISIONS				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 709,62	36 063,34	-17 353,72	-48,12
401000 Fournisseurs divers	5 029,62		5 029,62	
408100 Fournisseurs facture non parvenues	13 680,00		13 680,00	
Dettes fiscales et sociales	61 674,18	63 466,91	-1 792,73	-2,82
421000 Personnel : rémunérations dûes	282,02		282,02	
428600 Provision CP	9 332,60		9 332,60	
431000 Urssaf	24 824,45		24 824,45	
437100 Audiens	7 934,15		7 934,15	
437200 Garp Inter	187,27		187,27	
437350 Agessa	6 280,21		6 280,21	
437400 Afdas	2 185,25		2 185,25	
437800 Fnas	1 081,00		1 081,00	
437850 Fcap	186,36		186,36	
437900 Cmb	250,52		250,52	
438600 Prov Charges CP	4 070,69		4 070,69	
442100 IMPOTS PRELEVEMENT A LA SOURCE	404,54		404,54	
445712 Tva collectée 5,5 %	897,38		897,38	
445720 TVA COLLECTEE 20%	2 509,74		2 509,74	
447110 Retenue à la source	99,00		99,00	
448680 ETAT TS A PAYER	1 149,00		1 149,00	
Autres dettes	363,51		363,51	
467001 NDF Personnel permanent	80,15		80,15	
467002 NDF Personnel extérieur	283,36		283,36	
Produits constatés d'avance	100 000,00	60 000,00	40 000,00	66,67
487000 Produits constates d'avance	100 000,00		100 000,00	
TOTAL IV	180 747,31	159 530,25	21 217,06	13,30
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	371 920,26	433 480,56	-61 560,30	-14,20
X				

Détail des Comptes

Théâtre de la Poudrerie

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 27/11/23

Devise d'édition EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de résultat ANC 2018-6

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<u>Ventes de biens et services</u>				
Ventes de prestations de service	14 551,84	15 070,98	-519,14	-3,44
706202 Cession spectacles	2 274,88		2 274,88	
706400 RECETTES ACTION CULTURELLE	10 458,26		10 458,26	
706501 Recettes billetterie	147,06		147,06	
708000 Produits des activites annexes	1 671,64		1 671,64	
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
Concours publics et subventions d'exploitation	579 320,00	555 787,00	23 533,00	4,23
731300 AIDES AUX EMPLOIS	3 320,00		3 320,00	
741100 Subvention Drac Ile de France	107 000,00		107 000,00	
741200 Subvention Conseil Régional IDF	45 000,00		45 000,00	
741300 Subvention Conseil Général 93	40 000,00		40 000,00	
741400 Subvention Ville Sevrans	296 000,00		296 000,00	
741410 CGET POLITIQUE DE LA VILLE	88 000,00		88 000,00	
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Mécénats	80 000,00	30 000,00	50 000,00	166,67
754200 MECENATS	80 000,00		80 000,00	
Rep amort, déprec, prov et transferts de charges	-100,00	4 743,09	-4 843,09	-102,11
791100 ASP	-100,00		-100,00	
Utilisations des fonds dédiés	82 458,01		82 458,01	
789100 Utilisation des fonds reportés	82 458,01		82 458,01	
Autres produits	4 179,35	80,47	4 098,88	5093,67
758000 Produits divers gestion courante	4 179,35		4 179,35	
TOTAL I	760 409,20	605 681,54	154 727,66	25,55
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achat de marchandises	118,18		118,18	
607000 Achats de marchandises	118,18		118,18	
Autres achats et charges externes	283 378,66	282 945,73	432,93	0,15
604000 Achats etudes et prestat. services	41 903,98		41 903,98	
606100 Fournitures non stock. eau, énergie	7,20		7,20	
606300 Fournit. entretien & petit equip.	8 060,98		8 060,98	
606400 Fournitures administratives	957,41		957,41	
606510 Décors, meubles, accessoires	1 101,01		1 101,01	
606520 Costumes, chaussures, perruques	1 822,18		1 822,18	
606530 Fournitures, frais de régie	1 325,82		1 325,82	
611100 Achat de spectacles	36 940,72		36 940,72	
611110 Frais annexes achats spectacles	2 532,25		2 532,25	
611200 Résidences	4 500,00		4 500,00	
611300 Coproductions	107 244,00		107 244,00	
611400 TAP/CLEA	18 553,60		18 553,60	
613200 Locations immobilieres	1 350,00		1 350,00	
613500 Locations mobilieres	8 654,96		8 654,96	
615000 Entretiens et réparations	28,89		28,89	
615600 Maintenance	362,52		362,52	
616000 Primes d'assurance	2 284,14		2 284,14	
616800 Autres assurances	3,18		3,18	
618000 Divers	386,39		386,39	
618100 Documentation generale	608,98		608,98	
622200 Honoraires CAC	3 200,00		3 200,00	
622300 Honoraires communication	3 570,00		3 570,00	
622600 Honoraires artistiques	739,48		739,48	
623000 Publicite publicat. relat. public.	179,64		179,64	
623600 Catalogues et imprimés	350,00		350,00	
623610 Diffusions publicitaires	289,99		289,99	
623700 Publications	720,44		720,44	
623800 Divers (pourboires, dons courants)	125,85		125,85	
624100 Transport sur achats	5,99		5,99	
624800 Divers	15,67		15,67	
625100 Voyages et déplacements	7 047,71		7 047,71	
625600 Missions	1 917,66		1 917,66	

Détail des Comptes

Théâtre de la Poudrerie

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 27/11/23

Devise d'édition EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de résultat ANC 2018-6

	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
625700 Receptions	1 090,20		1 090,20	
625750 Consommables bureau	398,80		398,80	
625760 Caterings activités	12 600,03		12 600,03	
625800 Hébergements	8 768,63		8 768,63	
626000 Frais postaux	944,87		944,87	
626101 Téléphone / Fax / Internet	884,40		884,40	
627000 Services bancaires et assim.	1 901,09		1 901,09	
Impôts, taxes et versements assimilés	5 872,87		5 872,87	
631100 Taxe sur les salaires	1 149,00		1 149,00	
633300 Afdas	4 723,87		4 723,87	
Salaires et traitements	314 231,82	225 598,72	88 633,10	39,29
641100 Salaires bruts Permanents	228 108,69		228 108,69	
641110 Salaires bruts Artistes	51 621,15		51 621,15	
641120 Salaires bruts techniciens	15 019,55		15 019,55	
641190 Gratifications stagiaires	4 042,96		4 042,96	
641200 Conges payes	4 158,60		4 158,60	
641250 Défraiements	1 212,86		1 212,86	
641480 Compte à créer	5 024,00		5 024,00	
641900 Variation Congés payés	1 923,21		1 923,21	
643000 Carte orange	3 120,80		3 120,80	
Charges sociales	119 526,06	83 726,88	35 799,18	42,76
645100 Cotisations urssaf	56 818,48		56 818,48	
645300 Cotisations Audiens	29 104,12		29 104,12	
645410 Cotisations Garp Perm	7 689,03		7 689,03	
645420 Compte à créer	6 681,83		6 681,83	
645500 Afdas	49,97		49,97	
645800 Patronales Agessa	62,30		62,30	
645810 Taxe Apprentissage	1 765,41		1 765,41	
645860 Congés Spectacles	11 006,01		11 006,01	
645900 Variation prov cs/cp	517,67		517,67	
647200 Fnas	4 334,79		4 334,79	
647250 Fcap	747,68		747,68	
647500 Medecine du travail, pharmacie	748,77		748,77	
Dotations aux amortissements et dépréciations	10 366,66	1 275,89	9 090,77	712,50
681100 Dotat. aux amort. des immob. corpo	2 866,66		2 866,66	
681740 Dot.prov.dépréc.créances	7 500,00		7 500,00	
Autres charges	25 660,78	22 783,46	2 877,32	12,63
651100 Note d'auteur	7 664,21		7 664,21	
651600 Droits d'auteur et de reproduct.	11 933,00		11 933,00	
651601 Sacd-Sacem-Spedidam	3 652,02		3 652,02	
658000 Charges diverses gestion courante	2 411,55		2 411,55	
TOTAL II	759 155,03	616 330,68	142 824,35	23,17
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 254,17	-10 649,14	11 903,31	111,78
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	1 061,77	384,17	677,60	176,38
768000 Autres produits financiers	1 061,77		1 061,77	
TOTAL III	1 061,77	384,17	677,60	176,38
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées	275,29	260,23	15,06	5,79
661500 Intérêts des comptes courants	275,29		275,29	
TOTAL IV	275,29	260,23	15,06	5,79
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	786,48	123,94	662,54	534,57
X				

Détail des Comptes

Théâtre de la Poudrerie

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 27/11/23
Devise d'édition EUR

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.10

Compte de résultat suite ANC 2018-6

	Net 31/12/2022	Net N-1 31/12/2021	Variation	
			En valeur	En %
3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)	2 040,65	-10 525,20	12 565,85	119,39
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		12 000,00	-12 000,00	-100,00
Reprises provisions et transferts de charges				
789100 Utilisation des fonds reportés				
TOTAL V		12 000,00	-12 000,00	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 360,00	80,00	2 280,00	2850,00
671200 Penalités amendes fisc. & penales	440,00		440,00	
672000 Charges sur exercices antérieurs	1 920,00		1 920,00	
TOTAL VI	2 360,00	80,00	2 280,00	2850,00
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-2 360,00	11 920,00	-14 280,00	-119,80
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	761 470,97	618 065,71	143 405,26	23,20
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	761 790,32	616 670,91	145 119,41	23,53
EXCEDENT OU DEFICIT	-319,35	1 394,80	-1 714,15	-122,90
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
X				

Annexe

L'association Théâtre de la Poudrerie est une association loi 1901 créée le 4 septembre 2012. Elle a pour mission principale d'apporter le théâtre et plus généralement le spectacle vivant là où il est inconnu et en particulier dans les milieux sociaux qui ne fréquentent pas les lieux de culture. Elle est subventionnée au fonctionnement par la Ville de Sevrans, la Drac Ile de France et le Conseil départemental 93 et au projet par la Drac Ile-de-France, la région Ile-de-France, le Conseil départemental 93, la Préfecture au titre de la Politique de la Ville. Elle reçoit par ailleurs du mécénat de plusieurs fondations pour ses actions.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I. PRINCIPES GENERAUX

Avant affectation, l'exercice clos le 31/12/2022 présente un total bilan de : 371 920,26 Euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un déficit de : -319,35 Euros.

Le total des produits du compte de résultat de l'exercice est de : 761 470,97 Euros.

Le total des charges du compte de résultat de l'exercice est de : 761 790,32 Euros.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

II. FAITS MARQUANTS

2.1. Changement de méthode comptable

Néant.

2.2. Faits pertinents affectant les comptes.

Néant

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 3 ans
- Agencements et aménagements 3 à 10 ans
- Matériel de scène 2 à 5 ans
- Matériel de spectacle 2 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 2 à 5 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti"

3.3. Créances

(cf. tableau joint)

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

3.4. Fonds Propres

(cf. tableau joint)

Les subventions d'investissement éventuellement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

3.5. Contributions volontaires en nature

(cf. tableau joint). Sans objet.

3.6. Dettes

(cf. tableau joint)

3.7. Détails des autres produits et des autres charges

(cf. tableau joint)

III. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif

En 2021, l'association a employé 41 salariés dont : 7 salariés permanents en CDI, 33 salariés intermittents du spectacle et CDD d'usage, 1 stagiaire, 1 volontaire en service civique, pour un effectif annuel moyen de 9,50 équivalents temps-plein (ETP).

La rémunération des 3 plus hauts cadres au sens de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 est de 126.931,93 Euros.

4.2. Honoraire du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de l'exercice sont de 3200 Euros HT.

4.3. Evènements postérieurs à la clôture des comptes

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

A la date d'arrêté des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en causes sa capacité à poursuivre son exploitation

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	720		720
TOTAL immobilisations incorporelles :	720		720
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	4 500		17 171
Matériel de bureau, informatique et mobilier	3 408		5 816
Emballages récupérables et divers	521		521
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	8 429		23 507
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			152
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			152
TOTAL GÉNÉRAL	9 149		24 380

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			720	
TOTAL immobilisations incorporelles :			720	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			17 171	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			521	
Emballages récupérables et divers			5 816	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			23 507	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			152	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			152	
TOTAL GÉNÉRAL			24 380	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	720	720		720
TOTAL immobilisations incorporelles :	720	720		720
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel		232		232
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	4 500	1 848		6 348
Mat. de bureau, informatique et mobil.	2 025	787		2 812
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	6 525	2 867		9 391
TOTAL GÉNÉRAL	7 245	3 587		10 111

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	720		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	720		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	232		
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	6 348		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 812		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	9 391		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	10 111		

État des Échéances des Créances et Dettes

Théâtre de la Poudrerie

Période du 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 27/11/23
 Devise d'édition EUR

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	17 632		17 632
Autres créances clients	770	770	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	388	388	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 825	2 825	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	52 461	52 461	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	133 363	133 363	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 668	2 668	
TOTAL de l'actif circulant :	210 107	192 475	17 632
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	254	254	

TOTAL GÉNÉRAL	210 361	192 729	17 632
----------------------	----------------	----------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 710	18 710		
Personnel et comptes rattachés	9 615	9 615		
Sécurité sociale et autres organismes	47 000	47 000		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3 407	3 407		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 653	1 653		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	364	364		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	100 000	100 000		

TOTAL GÉNÉRAL	180 747	180 747		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges et Produits Constatés d'Avance

Théâtre de la Poudrerie

Période du01/01/22au 31/12/22

Edition du27/11/23

Devise d'éditionEUR

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	254	100 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	254	100 000

Tableau d'affectation du résultat

Théâtre de la Poudrerie

Période du	01/01/22	au	31/12/22
Edition du	27/11/23		
Devise d'édition	EUR		

ORIGINES	
Report à nouveau de l'exercice précédent	101 399
Résultat de l'exercice précédent	1 395
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	102 793

AFFECTATIONS		
Affectations aux réserves		
Réserve légale		
Réserve spéciale des plus-values à long terme		
Autres réserves		102 793
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		102 793

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	101 399	1 395			102 793
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 395	432		1 395	432
Situation nette	102 793	1 827		1 395	103 225
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	102 793	1 827		1 395	103 225

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE

		A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)	DRAC Ile-de-France Fonctionnem	30 000					30 000	
	DRAC Ile-de-France CLEA	18 000					18 000	
	Politique Ville Cité Educative	17 157					17 157	
	Sevran subvention except. CLEA	6 000					6 000	
	Ville de Sevran	100 000		82 458			17 542	
Contributions financières d'autres organismes (1)								
Ressources liées à la générosité du public (1)								
	TOTAL	171 157		82 458			88 699	

(1) Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

Charges à Payer

Théâtre de la Poudrerie

Période du01/01/22au 31/12/22

Edition du27/11/23

Devise d'éditionEUR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 680
Dettes fiscales et sociales	14 552
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	28 232

Produits à Recevoir

Théâtre de la Poudrerie

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 27/11/23
Devise d'édition EUR

[illegible]