

**Experts Comptables  
& Commissaires aux Comptes**

- Séverine de Surmont
- Frédéric Delahousse
- Marie Hagneré
- Thibault Lambin
- Valérie Schatteman

**Association CULTURELLE TOURQUENNOISE**  
5, Place Notre Dame

59200 TOURCOING

Nos Réf : SdS/SM/OR

Tourcoing, le 14 Juin 2023

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31/12/2022***

Aux membres de l'Association,

**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 CULTURELLE TOURQUENNOISE relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

**FONDEMENT DE L'OPINION**

**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

.../...

[www.stc-conseil.com](http://www.stc-conseil.com)

**Tourcoing**

156, chaussée Pierre Curie - 59200 Tourcoing  
Tél. +33 (0)3 20 69 99 69  
[stc@stc-conseil.com](mailto:stc@stc-conseil.com)

**Grand Hainaut**

28B, rue de Hesques - 59300 Valenciennes  
Tél. +33 (0)3 27 28 01 60  
[cech@cechconseil.com](mailto:cech@cechconseil.com)

**Métropole Sud**

1, rue Georges Potié - 59120 Loos  
Tél. +33 (0)3 62 84 00 05  
[stc.metropole@stc-conseil.com](mailto:stc.metropole@stc-conseil.com)

**YES Compta**

[yescompta.com](http://yescompta.com)  
Tél. +33 (0)3 20 03 18 56  
[bonjour@yescompta.com](mailto:bonjour@yescompta.com)

.../...

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de Commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le rattachement des conventions de subventions à l'exercice social.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

### **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 conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

SCA

.../...

.../...

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.

### **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

SA

.../...

.../...

- 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.

**STC Audit & Conseil**  
**Commissaire aux comptes**



**Séverine de SURMONT**

ASSD CULTUR. TOURQUENNOISE  
5 PL NOTRE DAME

BP 50215  
59200 TOURCOING

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	7 892	4 830	3 062	5 575
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	1 476	1 183	293	588
. Autres	8 783	6 194	2 589	4 928
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	150		150	150
<b>Total</b>	<b>18 301</b>	<b>12 208</b>	<b>6 094</b>	<b>11 241</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés	92 779		92 779	45 673
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	33 578		33 578	59 130
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	236 076		236 076	299 199
Charges constatées d'avance	7 905		7 905	2 948
<b>Total</b>	<b>370 338</b>		<b>370 338</b>	<b>406 950</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>388 639</b>	<b>12 208</b>	<b>376 432</b>	<b>418 192</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>	315 738	293 744
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	-4 089	21 994
<b>Situation nette (sous-total)</b>	311 649	315 738
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>311 649</b>	<b>315 738</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		4 376
<b>Total</b>		<b>4 376</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 384	16 732
<b>Total</b>	<b>11 384</b>	<b>16 732</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 073	20 320
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 105	28 213
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 220	17 813
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		15 000
<b>Total</b>	<b>53 399</b>	<b>81 345</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>376 432</b>	<b>418 192</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	du	01/01/2022	%	du	01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2022	PE	au	31/12/2021	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
<b>Cotisations</b>								
<b>Ventes de biens et services :</b>								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services	291 637	31,15		250 106	27,45	41 531	16,61	
<i>dont parrainages</i>								
<b>Produits de tiers financeurs :</b>								
- Concours publics et subv. d'explo.	618 024	66,02		599 077	65,76	18 947	3,16	
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	5 863	0,63		2 670	0,29	3 193	119,56	
Utilisations des fonds dédiés	4 376	0,47		43 129	4,73	-38 753	-89,85	
Autres produits	16 268	1,74		16 042	1,76	226	1,41	
<b>Total</b>	<b>936 167</b>	<b>100,00</b>		<b>911 024</b>	<b>100,00</b>	<b>25 143</b>	<b>2,76</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>								
Achats de marchandises	-26	-0,00		-23	-0,00	-4	-16,26	
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes	653 780	69,84		602 109	66,09	51 671	8,58	
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés	4 282	0,46		4 205	0,46	77	1,83	
Salaires et traitements	173 623	18,55		160 558	17,62	13 065	8,14	
Charges sociales	63 628	6,80		60 512	6,64	3 116	5,15	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 148	0,55		3 962	0,43	1 186	29,93	
Dotations aux provisions				1 077	0,12	-1 077	-100,00	
Reports en fonds dédiés								
Autres charges	46 172	4,93		29 634	3,25	16 538	55,81	
<b>Total</b>	<b>946 607</b>	<b>101,12</b>		<b>862 035</b>	<b>94,62</b>	<b>84 572</b>	<b>9,81</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-10 439</b>	<b>-1,12</b>		<b>48 990</b>	<b>5,38</b>	<b>-59 429</b>	<b>-121,31</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change	755	0,08		486	0,05	269	55,40	
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
<b>Total</b>	<b>755</b>	<b>0,08</b>		<b>486</b>	<b>0,05</b>	<b>269</b>	<b>55,40</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>	<b>755</b>	<b>0,08</b>		<b>486</b>	<b>0,05</b>	<b>269</b>	<b>55,40</b>	

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	-9 684	-1,03	49 476	5,43	-59 160	-119,57
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	5 595	0,60			5 595	#####
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
<b>Total</b>	<b>5 595</b>	<b>0,60</b>			<b>5 595</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion			23 404	2,57	-23 404	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>			<b>23 404</b>	<b>2,57</b>	<b>-23 404</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>5 595</b>	<b>0,60</b>	<b>-23 404</b>	<b>-2,57</b>	<b>28 999</b>	<b>123,90</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices			4 077	0,45	-4 077	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>942 517</b>		<b>911 510</b>		<b>31 007</b>	<b>3,40</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>946 607</b>		<b>889 516</b>		<b>57 091</b>	<b>6,42</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-4 089</b>	<b>-0,44</b>	<b>21 994</b>	<b>2,41</b>	<b>-26 084</b>	<b>-118,59</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature	119 582		119 582			
Bénévolat						
<b>Total</b>	<b>119 582</b>		<b>119 582</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	119 582		119 582			
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>	<b>119 582</b>		<b>119 582</b>			



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

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

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2022

Durée : 12 mois

### 1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

**Objet :**

L'ACT se donne pour mission, dans le cadre d'une stratégie culturelle de création, de diffusion et de médiation, de mettre en oeuvre et de réaliser de façon professionnelle des projets d'envergure dans le champ de la musique et de l'image.

**Activités ou missions :**

Son programme d'action est : Tourcoing Jazz Festival, Tourcoing Jazz Club, Tourcoing Jazz Tour, Tourcoing Jazz Event, la saison "Ecouter Voir", l'action "Ecole au cinéma", Ciné Famille...

**Moyens mis en oeuvre :**

Pour se faire, elle fait appel au partenariat, au soutien de toute collectivité publique, de toute structure privée (entreprise, association, fondation...) susceptible d'adhérer à ses projets.  
Lieu d'exploitation : 5 place Notre Dame à Tourcoing

### 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'année 2022 est une année complète en terme de programmation et de concerts depuis l'année 2020 COVID.

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant. Cette hausse s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.

L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui.



### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

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



### 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

#### OPTIONS RETENUES

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

#### COMPOSANTS IDENTIFIES

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

#### AMORTISSEMENTS

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

**Durées d'amortissement**

**Immobilisations non décomposées :**

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

**Immobilisations décomposées :**

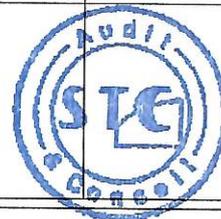
**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

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

**Modes d'amortissement**

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

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	36 mois				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	60 mois				
Autres immobilisations corporelles	L	36 mois				



## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

## Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

## Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	7 892			7 892
Immobilisations corporelles.....	10 259			10 259
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	150			150
<b>Total.....</b>	<b>18 301</b>			<b>18 301</b>

## Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 317	2 513		4 830
Immobilisations corporelles.....	4 743	2 635		7 377
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>7 060</b>	<b>5 148</b>		<b>12 208</b>

## Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

## Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	150		150
Actif circulant et charges constatées d'avance.	134 262	134 262	

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	1 018
Autres créances.....	20 519
Disponibilités.....	

## Charges constatées d'avance :

7 905



**6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		21 994
<b>AFFECTATION</b>	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	21 994	
<b>Total des affectations</b>	21 994	

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	293 744	21 994		315 738
Résultat de l'exercice.....	21 994		26 083	-4 089
<b>Situation nette .....</b>	<b>315 738</b>	<b>21 994</b>	<b>26 083</b>	<b>311 649</b>
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
<b>Total.....</b>	<b>315 738</b>	<b>21 994</b>	<b>26 083</b>	<b>311 649</b>



<b>6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)</b>				
<b>RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE</b>				
<b>Intitulé des projets</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Total</b>				



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
<b>Total (1) .....</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	16 732		5 348	11 384
<b>Total (3) .....</b>	<b>16 732</b>		<b>5 348</b>	<b>11 384</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés .....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>16 732</b>		<b>5 348</b>	<b>11 384</b>
<b>Dont dotations et reprises :</b>				
- d'exploitation.....			5 348	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				



6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture			
<b>Total</b>							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
Ville de Tourcoing / TJC & TJF : - Shai Maestro	4 376		4 376			0	
<b>Sous-total</b>	4 376		4 376			0	
Contributions financières d'autres organismes							
<b>Sous-total</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>Sous-total</b>							
<b>Total</b>	4 376		4 376			0	



## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	19 073	19 073		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	27 105	27 105		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 220	7 220		
Produits constatés d'avance				
<b>Total :</b>	<b>53 399</b>	<b>53 399</b>		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

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

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....  
Emprunts et dettes financières diverses .....  
Fournisseurs..... 6 164  
Dettes fiscales et sociales..... 11 292  
Autres dettes .....

Produits constatés d'avance :



## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
PRESTATIONS DE SERVICES	7 760	5 683	2,66	2,27
RECETTE BILLETERIE	209 659	171 618	71,89	68,62
RECETTE BAR	9 243	7 303	3,17	2,92
COPRODUCTIONS	48 475	48 001	16,62	19,19
PARTENARIATS	16 500	17 500	5,66	7,00
<b>Total</b>	<b>291 637</b>	<b>250 105</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

## VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	618 024	599 077	100,00	100,00
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
<b>Total</b>	<b>618 024</b>	<b>599 077</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



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

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
<p>Selon la convention annuelle 2022 entre la Ville de Tourcoing et l'Association :</p> <p>- Le théâtre Municipal Raymond Devos situé Place du Théâtre :</p> <p>- La Maison Folie Hospice d'Havré situé 100 rue de Tournai</p>	<p>Pour les répétitions et les représentations représentant 15 jours par an environ, soit une valeur locative estimée à 58 571 € (valeur locative 2019).</p> <p>Pour les répétitions, projections et concerts représentant 30 jours par an environ, soit une valeur locative estimée à 61 011 € (valeur locative 2019).</p>

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

Valorisation non transmise par la Ville de Tourcoing

Nature	Valorisation
<p>La Ville de Tourcoing permet, depuis le mardi 28 Janvier 2020, une occupation gracieuse par l'ACT, des sis au « 5 Place Notre Dame à Tourcoing » de façon mutualisée avec le Grand Mix.</p> <p>Cette mise à disposition concerne un bureau de 50 m<sup>2</sup> (divisé en 2 espaces communicants 40 m<sup>2</sup> + 10 m<sup>2</sup>) au 2ème étage, un local de stockage-archives de 30 m<sup>2</sup> au niveau -1, et l'accès au parking extérieur.</p> <p>L'ACT participe au frais d'abonnements et de consommation du téléphone fixe et des fluides (eau, électricité, chauffage ...) ainsi que du service de nettoyage des bureaux. L'occupant principal et l'ACT se sont entendu sur un tarif mensuel au prix forfaitaire de 1 000 € ht.</p> <p>L'Auditorium du CRD, situé au 6 Paul DOUMER Représentant 15 jours environs</p>	

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

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

**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
<b>Total des charges</b>	



**8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

**Engagements reçus :**

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

--

**Engagements donnés :**

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Autres engagements .....

--

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti

--

--

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

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

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits  
 Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

11 384		16 732	
--------	--	--------	--

**Méthodes et hypothèses utilisées :**

- Taux d'actualisation : 3,77%
- Taux de revalorisation des salaires : 1%
- Age départ à la retraite : 65 ans
- Table de mortalité : TH/TF 00-02



**8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)**

**Engagements**

**de crédit bail :**

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

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

**Totaux**

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

(1) Selon contrat

**AUTRES ENGAGEMENTS**



**Association CULTURELLE TOURQUENNOISE**  
5, Place Notre Dame

59200 TOURCOING

Nos Réf : SdS/SM/OR

Tourcoing, le 14 Juin 2023

***RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
CONVENTIONS REGLEMENTEES  
REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A  
L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022***

Aux membres de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

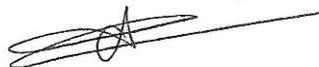
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

**SA STC Audit & Conseil  
Commissaire aux comptes**



**Séverine de SURMONT**

[www.stc-conseil.com](http://www.stc-conseil.com)

**Tourcoing**

156, chaussée Pierre Curie - 59200-Tourcoing  
Tél. +33 (0)3 20 69 99 69  
[stc@stc-conseil.com](mailto:stc@stc-conseil.com)

**Grand Hainaut**

28B, rue de Hesques - 59300 Valenciennes  
Tél. +33 (0)3 27 28 01 60  
[cech@cechconseil.com](mailto:cech@cechconseil.com)

**Métropole Sud**

1, rue Georges Potié - 59120 Loos  
Tél. +33 (0)3 62 84 00 05  
[stc.metropole@stc-conseil.com](mailto:stc.metropole@stc-conseil.com)

**YES Compta**

[yescompta.com](http://yescompta.com)  
Tél. +33 (0)3 20 03 18 56  
[bonjour@yescompta.com](mailto:bonjour@yescompta.com)