

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31/12/2023**



# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

## **SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **Exercice clos le 31/12/2023**

**Association Théâtre Halle Roublot – Cie Espace Blanc**  
Halle Roublot  
95, rue Roublot  
94120 Fontenay-sous-Bois

Aux membres de l'association Théâtre Halle Roublot – Cie Espace Blanc,

### **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 Théâtre Halle Roublot – Cie Espace Blanc relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 notamment pour ce qui concerne l'analyse des arrêtés de subventions et des différents contrats d'engagement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

## ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.***

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **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.

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 relatifs 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.823-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

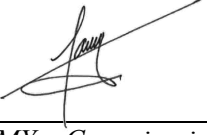
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

*Fait à Saint-Denis, le 11 juin 2024.*

<i>SARL LE-CAC</i>

<i>Vincent LAMY – Commissaire aux Comptes</i>

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	19 847	14 892	4 955	7 717
	Autres immobilisations corporelles	9 219	8 104	1 115	547
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	122		122	122
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>		<b>29 188</b>	<b>22 996</b>	<b>6 192</b>	<b>8 386</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	2 167		2 167	
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 588		25 588	34 858
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	42 221		42 221	59 240
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	109 068		109 068	102 608
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 715		5 715	13 404
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>184 760</b>		<b>184 760</b>	<b>210 110</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>213 948</b>	<b>22 996</b>	<b>190 952</b>	<b>218 496</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

## Etat exprimé en euros

**31/12/2022**

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Fonds propres complémentaires			
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	145 235	110 642
Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	1 807	34 593	
Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	147 042	145 235	
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouv			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv		
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds propres   Total des fonds associatifs	147 042	145 235	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	137	117	
	Emprunts et dettes financières divers	21	986	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	849	538	
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 757	24 877	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	26 147	21 150	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance		25 594		
	Total des dettes	43 910	73 262	
	Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		190 952	218 496	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 807,32	34 592,95	
(1) Dont à moins d'un an		43 061	72 724	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		137	117	





# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		2 879	32 412
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	993	65
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		993	65
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		993	65
RESULTAT COURANT avant impôts		3 872	32 477
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		5 352
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		5 352
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 097	21
	Sur opérations en capital	494	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 591	21
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 591)	5 332
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		(526)	3 216
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		646 947	545 842
TOTAL DES CHARGES		645 139	511 249
EXCEDENT ou DEFICIT		1 807	34 593
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

## **Etats financiers au 31/12/2023**

**ANNEXE**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **190 952 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **646 947 euros** et un total **charges** de **645 139 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 807 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité des règlements de l'Autorité des Normes Comptables :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015, n°2016-07 du 26 décembre 2016, n°2017-01 du 5 mai 2017 et n°2018-01 du 20 avril 2018.

- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Objet social, activités et moyens**

Cette association est une association à vocation culturelle.

Elle a pour but d'encourager, de promouvoir, de faire connaître et de réaliser des productions artistiques et en particulier toute activité se rapportant à l'art de l'acteur et de la marionnette ainsi que leurs interactions avec les arts connexes tels que la musique, la vidéo, la danse ou les arts numériques.

L'association se propose à cette fin :

- d'aider et participer à la formation en matière artistique.
- d'organiser toutes sortes de manifestations à caractère culturel : expositions, animations, rencontres, projections, débats, etc.
- de créer ou participer à la production artistique sous toutes ses formes : recherches, livres, supports sonores ou audiovisuels, films, objets, jeux, etc.

Les moyens d'action de l'association sont notamment :

- les publications, les cours, les conférences, les réunions de travail.
- l'organisation de manifestations et toute initiative pouvant aider à la réalisation de l'objet de l'association.
- la vente permanente ou occasionnelle de tous produits ou services entrant dans le cadre de son objet ou susceptible de contribuer à sa réalisation.

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	20 884		1 033		2 070	19 847
	Instal., agencement, aménagement divers	3 501				1	3 500
	Matériel de transport	4 636		1 083			5 719
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 021		2 116		2 071	29 066
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	122					122
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	122					122
TOTAL		29 143		2 116		2 071	29 188

--	--

## Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 167	3 301	1 576	14 892
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	3 501		1	3 500
	Matériel de bureau, mobilier	4 089	515		4 604
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 757	3 816	1 577	22 996
TOTAL		20 757	3 816	1 577	22 996

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	25 588	25 588	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	249	249	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 147	7 147	
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 009	4 009	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	29 108	29 108	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 709	1 709	
	Charges constatées d'avances	5 715	5 715	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>73 525</b>	<b>73 525</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	137	137		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	21	21		
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 757	16 757		
	Personnel et comptes rattachés	2 727	2 727		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 185	21 185		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 523	1 523		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	712	712		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>43 061</b>	<b>43 061</b>		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>30 816</b>
<b>Autres créances</b>		<b>30 816</b>
<i>FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR</i>	<i>109</i>	
<i>ETAT - PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>29 108</i>	
<i>DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>1 600</i>	

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>15 487</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>137</i>	<b>137</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE</i>	<i>11 715</i>	<b>11 715</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>DETTE PROVIS. PR CONGES A PAY</i> <i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA</i>	<i>2 699</i> <i>935</i>	<b>3 634</b>

# Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>2 591</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>2 097</b>
<i>PENALITES ET AMENDES</i>	350	
<i>AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST</i>	1 320	
<i>CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU</i>	427	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>494</b>
<i>VNC ACTIFS CEDES - IMMO CORPOR</i>	494	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(2 591)</b>

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	110 642	34 593		145 235
Résultat de l'exercice	34 593	1 807	34 593	1 807
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>145 235</b>	<b>36 400</b>	<b>34 593</b>	<b>147 042</b>

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

En 2023, les aides indirectes de la ville de Fontenay s'élèvent à (en attente du montant) et concernent la mise à disposition de locaux municipaux et la prise en charge d'outils de communication.

### Détail des subvention d'exploitation

	Montants
Ministère de la culture	121 800 €
Conseil départemental du Val-de-Marne	118 000 €
Ville de Fontenay-sous-Bois	73 438 €
Conseil régional Ile de France	64 108 €
	377 346 €

### Legs et donations reçus :

- Néant