



# **ETATS FINANCIERS 2023**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

---

## **Association TRIANON TRANSATLANTIQUE**

114 Avenue du 14 Juillet  
76300 SOTTEVILLE LES ROUEN





# Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Rapport de présentation des comptes annuels	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Autres informations</i>	19
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>21</b>
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	26





## Comptes annuels





## Rapport de présentation des comptes annuels

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association TRIANON TRANSATLANTIQUE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	346 421
Total des ressources	760 433
Résultat net comptable (Déficit)	-46 079

Fait à Mont Saint Aignan,

Signé électroniquement le 04/06/2024 par  
Franck Duclos

Franck DUCLOS  
Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	22 799	15 176	7 622	8 981
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	366 441	258 820	107 621	46 460
Autres immobilisations corporelles	58 336	50 918	7 417	13 166
Immobilisations financières				
Participations	1 000		1 000	1 000
Total I	448 576	324 915	123 661	69 607
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	2 067		2 067	6 428
Autres créances	129 369		129 369	66 256
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	73 835		73 835	174 602
Charges constatés d'avance	17 490		17 490	13 884
Total II	222 760		222 760	261 169
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	671 336	324 915	346 421	330 777
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				



## Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	154 786	170 604
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-46 079</b>	<b>-15 817</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>108 708</b>	<b>154 786</b>
Subventions d'investissement	80 441	32 286
<b>Total I</b>	<b>189 149</b>	<b>187 072</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	1 964	639
<b>Total II</b>	<b>1 964</b>	<b>639</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	30 270	30 436
<b>Total III</b>	<b>30 270</b>	<b>30 436</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 272	38 582
Dettes fiscales et sociales	62 035	47 175
Autres dettes	25 531	13 204
Produits constatés d'avance	6 200	13 667
<b>Total IV</b>	<b>125 039</b>	<b>112 629</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>346 421</b>	<b>330 777</b>
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	125 039	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	9 496	2 675
Ventes de prestations de services	74 018	64 213
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	675 780	659 932
Ressources liées à la générosité du public	500	
Dont Dons manuels	500	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	43 363	34 314
Utilisation des fonds dédiés	639	2 074
Autres produits	58	60
<b>Total I</b>	<b>803 854</b>	<b>763 267</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	7 236	2 266
Autres achats et charges externes	342 192	351 250
Impôts, taxes et versements assimilés	17 078	9 926
Salaires et traitements	332 196	287 861
Charges sociales	125 091	100 087
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 861	33 902
Reports en fonds dédiés	1 964	639
Autres charges	12 276	11 924
<b>Total II</b>	<b>867 893</b>	<b>797 855</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-64 039</b>	<b>-34 588</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	2 256	1 061
<b>Total III</b>	<b>2 256</b>	<b>1 061</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>2 256</b>	<b>1 061</b>



Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-61 782	-33 527
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital		340
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	15 704	17 370
Total V	15 704	17 710
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	15 704	17 710
Total des produits (I+III+V)	821 814	782 037
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	867 893	797 855
EXCEDENT OU DEFICIT	-46 079	-15 817

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature	134 743	127 249
Total	134 743	127 249
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens	134 743	127 249
Total	134 743	127 249





## Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TRIANON TRANSATLANTIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 346 421 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 46 079 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le Trianon Transatlantique, inauguré en 1992, est une scène chanson et musiques francophones de la Métropole Rouen Normandie localisée à Sotteville-Les-Rouen.

Le projet, labellisé SMAC de 1995 à 1998, s'est ensuite spécialisé autour de la chanson et des musiques actuelles et a été conventionné chanson francophone et résidence d'artistes de 2003 à 2018 puis scène conventionnée d'intérêt national - Art et création - chanson francophone de 2019 à 2022. Le conventionnement est en cours de renouvellement pour les années 2025-2028.

Le projet artistique et culturel se développe autour de 3 axes :

- > la programmation de concerts
- > l'accompagnement et la coproduction de projets musicaux
- > l'éducation artistique et culturelle.

La chanson, au cœur de la programmation se décline dans ses variations rock, slam, pop, électro, créole, rap, reggae... On y découvre des artistes émergents, confirmés, régionaux, nationaux et internationaux.

Le Trianon accompagne les artistes/groupes de la scène normande et nationale dont le projet musical s'inscrit dans le registre francophone des musiques actuelles. A ce titre, ils peuvent bénéficier d'un dispositif d'accompagnement sur-mesure, adapté à leur niveau de développement.

Chaque saison, un artiste est associé au Trianon Transatlantique. On le retrouve en concert, en résidence de création et lors d'actions culturelles, ateliers, expositions, formations...

Autour de la programmation et des résidences, le Trianon poursuit une politique de sensibilisation et d'action culturelle et propose de nombreuses projets (classe chanson, ateliers d'écriture, ateliers M.A.O. stages, bords plateaux, conférences) aux élèves des écoles maternelles et élémentaires, collèges et lycées, aux étudiants et aux publics en situation de handicap ou éloignés de la culture.

Le projet s'appuie sur les droits culturels et promeut l'égalité femme/homme. Il s'inscrit aussi comme moteur de la transition écologique en mettant en place des actions limitant son impact écologique. Il a signé en 2018 la Charte de la Coalition des équipements culturels de la Métropole COP 21 et s'inscrit en 2024 dans le dispositif Appui - conseil collectif RSE de l'AFDAS.

Le Trianon est membre de Fédéchanson et NORMA.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

## Règles et méthodes comptables

Charges de co-production et aides à la création :

Les charges de co-production et aides à la création ont été comptabilisées de la manière suivante :

- le montant de l'apport en numéraire est enregistré en charges lors de l'engagement (c'est à dire à la signature du contrat).

Ressources en nature :

L'association a bénéficié de subventions en nature comptabilisées en contributions volontaires de la part de la Ville de Sotteville-lès-Rouen pour les éléments suivants :

- la mise à disposition de locaux
- l'entretien et le chauffage (P3) des locaux.

Situation fiscale :

La Direction des Services Fiscaux de Seine Maritime a confirmé par courrier du 6 décembre 1999 que l'association est exonérée des impôts commerciaux.

Rémunérations des cadres dirigeants :

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le montant des rémunérations et avantages en nature accordés au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à :

Rémunérations : 132.003 euros

Avantages en nature : 0 euros

Les administrateurs ne sont pas rémunérés.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention particulière, les montants sont exprimés en Euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

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

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 7 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 7 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 1 à 4 ans
- \* Mobilier : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Créances

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

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.



## Règles et méthodes comptables

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 799			22 799
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>22 799</b>			<b>22 799</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	282 527	83 915		366 441
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 902			23 902
- Matériel de transport	10 390			10 390
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 044			24 044
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>340 862</b>	<b>83 915</b>		<b>424 777</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 000			1 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 000</b>			<b>1 000</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>364 661</b>	<b>83 915</b>		<b>448 576</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 818	1 359		15 176
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 818</b>	<b>1 359</b>		<b>15 176</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	236 066	22 754		258 820
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 226	452		23 677
- Matériel de transport	2 257	2 078		4 335
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 687	3 219		22 906
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>281 236</b>	<b>28 502</b>		<b>309 738</b>
<b>Total</b>	<b>295 054</b>	<b>29 861</b>		<b>324 915</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 148 925 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 067	2 067	
Autres	129 369	129 369	
Charges constatées d'avance	17 490	17 490	
<b>Total</b>	<b>148 925</b>	<b>148 925</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	170 604	-15 817			154 786
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 817	15 817		46 079	-46 079
<b>Situation nette</b>	<b>154 786</b>			<b>46 079</b>	<b>108 708</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	32 286		63 859	15 704	80 441
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>187 072</b>		<b>63 859</b>	<b>61 782</b>	<b>189 149</b>

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	30 436				30 270
<b>Total</b>	<b>30 436</b>				<b>30 270</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation			166		
Financières					
Exceptionnelles					

La provision pour risques et charges est constitué de la dette actuarielle d'indemnité retraite calculée selon les paramètres précisés en



## Notes sur le bilan

rubrique autres informations.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 125 039 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 272	31 272		
Dettes fiscales et sociales	62 035	62 035		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	25 531	25 531		
Produits constatés d'avance	6 200	6 200		
Total	125 039	125 039		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		88 030	561 819		25 931	675 780
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			10 634		5 070	15 704
						691 484

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Subventions d'investissement virées au résultat		15 704
TOTAL		15 704

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 7,84 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	3	2	5	5
Employés	1	2	3	3
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 30 270 Euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 30 270 Euros

Depuis l'exercice clos le 31 décembre 2008, les indemnités de fin de carrière à devoir au personnel à échéance de deux ans donnaient lieu à comptabilisation d'une provision dans les comptes de l'association. A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2020, la totalité de l'indemnité retraite est provisionnée.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,6 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : (table TH/TF 00-02)

Autres informations

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports  A	Utilisations  Montant global  B	Utilisations  Dont rembours.	Transferts  C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
Région Ndie - D.Cou Région Ndie - Regar	639	639	639		1 964	1 964	
Total	639	639	639		1 964	1 964	



## Détail des comptes



Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
20500000 - Concessions brevets licences	7 622		7 622	7 622
20510000 - Site internet	9 210		9 210	9 210
20520000 - Logiciels	5 966		5 966	5 966
28051000 - Amortis. Site internet		9 210	-9 210	-9 210
28052000 - Amortissements logiciels		5 966	-5 966	-4 608
	22 799	15 176	7 622	8 981
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
21540000 - Matériel et outillage	366 441		366 441	282 527
28154000 - Amortis. matériel et outillage		258 820	-258 820	-236 066
	366 441	258 820	107 621	46 460
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Instal.gales, agenct, aménagt.div.	23 902		23 902	23 902
21820000 - Matériel de transport	10 390		10 390	10 390
21830000 - Matériel de bureau	21 802		21 802	21 802
21840000 - Mobilier	2 242		2 242	2 242
28181000 - Amortis. instal. gales, agenct. div		23 677	-23 677	-23 226
28182000 - Amortis. matériel de transport		4 335	-4 335	-2 257
28183000 - Amortis. matér.bureau et informat.		20 665	-20 665	-17 446
28184000 - Amortis. mobilier		2 242	-2 242	-2 242
	58 336	50 918	7 417	13 166
Immobilisations financières				
Participations				
26100000 - Titres de participation	1 000		1 000	1 000
	1 000		1 000	1 000
<b>Total I</b>	<b>448 576</b>	<b>324 915</b>	<b>123 661</b>	<b>69 607</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	2 067		2 067	6 428
	2 067		2 067	6 428
Autres créances				
40980000 - Fournisseurs - RRR à obtenir	49 785		49 785	35 678
42500000 - Personnel - avances et acomptes	73		73	542
43870000 - Charges sociales - produits à recev				2 036
44100000 - Subventions à recevoir	77 519		77 519	28 000
46870000 - Divers - produits à recevoir	1 992		1 992	
	129 369		129 369	66 256
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
51200000 - Bred	12 543		12 543	95 834
51210000 - Bred livret A	60 466		60 466	78 210
53100000 - Caisse	827		827	559
	73 835		73 835	174 602
Charges constatés d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	17 490		17 490	13 884
	17 490		17 490	13 884
<b>Total II</b>	<b>222 760</b>		<b>222 760</b>	<b>261 169</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>671 336</b>	<b>324 915</b>	<b>346 421</b>	<b>330 777</b>

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<strong>FONDS PROPRES</strong>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	154 786	170 604
	154 786	170 604
<strong>Excédent ou déficit de l'exercice</strong>	<strong>-46 079</strong>	<strong>-15 817</strong>
<strong>Situation nette (sous-total)</strong>	<strong>108 708</strong>	<strong>154 786</strong>
Subventions d'investissement		
13140000 - Subv. équipement Son-Région		19 900
13141000 - Subv.équipt Son - CNV		10 000
13142000 - Subv. équipement Son-Dépt 76		6 649
13143000 - Subv.équipement Son-CNV 2016		1 000
13146000 - Subv.équipement Tapis Scène-Région	1 130	1 130
13147000 - Subv.équipement Région Normandie	69 807	29 848
13148000 - Subv.équipement CNM	38 900	15 000
13149000 - Subv.équipement Ville de Sotteville	2 909	2 909
13940000 - Sub.équip.insc.cpte rés. Son		-36 549
13943000 - Sub.équip.insc.cpte rés. Son CNV		-1 000
13946000 - Sub.équip.insc.cpte rés. REGION Tap	-1 018	-792
13947000 - Sub.équip.insc.cpte rés. Région	-19 604	-9 924
13948000 - Sub.équip.insc.cpte.rés. CNM	-10 057	-4 987
13949000 - Sub.équip.insc.cpte rés. Ville Sott	-1 626	-899
	80 441	32 286
<strong>Total I</strong>	<strong>189 149</strong>	<strong>187 072</strong>
<strong>FONDS REPORTES ET DEDIES</strong>		
Fonds dédiés		
19420000 - Fonds dédiés-Région Ndie Regard	1 964	
19421000 - Fonds dédiés-Région Ndie D.Coutant		639
	1 964	639
<strong>Total II</strong>	<strong>1 964</strong>	<strong>639</strong>
<strong>PROVISIONS</strong>		
Provisions pour charges		
15820000 - Prov.indemnités retraite	30 270	30 436
	30 270	30 436
<strong>Total III</strong>	<strong>30 270</strong>	<strong>30 436</strong>
<strong>DETTES</strong>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	16 125	19 331
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	15 147	19 251
	31 272	38 582
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Rémunér.dues au personnel		37
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	24 026	18 365
43100000 - Sécurité sociale	9 258	8 596
43730000 - Audiens	5 897	3 811
43741000 - Pôle Emploi Spectacle	103	

Bilan détaillé

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
43750000 - Autres caisses	1 626	1 367
43751000 - Caisse Retraite add FP		300
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	9 751	8 406
44210000 - Prélèvement à la source (IR)	784	498
44300000 - Afdas	2 633	2 331
44711000 - Taxe sur les salaires	7 957	3 465
	62 035	47 175
Autres dettes		
41980000 - Clients - Prévente billetterie n+1	25 531	13 204
	25 531	13 204
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	6 200	13 667
	6 200	13 667
Total IV	125 039	112 629
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	346 421	330 777

## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
70700000 - Ventes de bar	9 496	2 675
	9 496	2 675
Ventes de prestations de services		
70610000 - Vente billetterie	62 499	64 113
70611000 - Abonnements	1 875	100
70800000 - Autres produits	9 644	
	74 018	64 213
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
74000000 - Subv. Ville Sotteville	458 694	472 880
74010000 - Subvention DRAC	88 030	77 170
74020000 - Subv. Région Hte Ndie	76 125	79 882
74030000 - Autres subventions	25 931	3 000
74040000 - Subv. Conseil Général 76	27 000	27 000
	675 780	659 932
Ressources liées à la générosité du public		
75410000 - Dons reçus - entreprises	500	
	500	
Dont Dons manuels	500	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		
78150000 - Repris.s/provis.risques & charges	166	4 911
79100000 - Transf. charges - Autres	17 158	20 957
79110000 - Transf. Charges - Action culturelle	26 039	8 446
	43 363	34 314
Utilisation des fonds dédiés		
78940000 - Engagement réalisé	639	2 074
	639	2 074
Autres produits		
75810000 - Prod.divers de gestion	58	60
	58	60
<b>Total I</b>	<b>803 854</b>	<b>763 267</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
60700000 - Achats bar	7 236	2 266
	7 236	2 266
Autres achats et charges externes		
60400000 - Achats spectacles	117 027	110 921
60410000 - Résidences	6 500	41 670
60610000 - Essence	520	110
60620000 - Chauffage	22 339	37 165
60621000 - Eau	631	920
60622000 - Electricité	13 197	9 295
60630000 - Entretien petit équipement	3 745	3 865
60631000 - Fournitures d'entretien	569	436
60640000 - Fournitures administratives	1 247	1 080
60650000 - Accueil & loges	1 912	2 156
61300000 - Locations	12 275	14 519
61350000 - Location copieur	1 152	1 152
61360000 - Location téléphone	870	
61500000 - Entretien et réparations	2 077	989
61560000 - Maintenance	7 042	6 045



## Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
61600000 - Primes d'assurance	3 294	3 523
61810000 - Documentation générale	509	665
62260000 - Honoraires administratifs	11 279	12 945
62261000 - Honoraires artistiques	7 262	5 473
62261100 - Honoraires action culturelle	38 545	19 414
62270000 - Frais d'actes et contentieux		10
62300000 - Communication	40 654	30 696
62380000 - Pourboires, dons	150	
62410000 - Hôtel & resto artistes	23 513	25 805
62500000 - Déplacements Trianon	2 675	2 146
62510000 - Déplacements artistes	9 859	8 080
62600000 - Frais postaux	3 944	3 327
62610000 - Frais téléphone	3 327	3 588
62700000 - Services bancaires	1 550	1 200
62710000 - Commis. Socoop, chèque ANCV Culture	2 299	2 058
62810000 - Cotisations et adhésion	2 229	1 995
	342 192	351 250
Impôts, taxes et versements assimilés		
63110000 - Taxe sur les salaires	7 957	3 465
63130000 - Afdas	2 633	2 331
63330000 - Formation continue	4 275	2 151
63500000 - Impôts et taxes	2 213	1 979
	17 078	9 926
Salaires et traitements		
64100000 - Rémunérations personnel	312 765	270 420
64110000 - Personnel - indem. IJSS	3 483	14 443
64120000 - Variation congés payés	5 661	-3 581
64130000 - Primes et gratifications	6 352	5 717
64140000 - Indemnités transport	497	248
64160000 - Défraiement	3 439	614
	332 196	287 861
Charges sociales		
64510000 - Urssaf	66 428	53 546
64530000 - Audiens	30 305	22 002
64531000 - Caisse retraite additionnelle Rafp		150
64532000 - Caisse retraite Cnracl		4 596
64540000 - Pôle Emploi	10 700	9 377
64541000 - Pôle Emploi Spectacle	3 644	2 634
64580000 - Congés spectacles	5 927	4 228
64581000 - Charges s/ congés à payer	1 345	-2 403
64700000 - Fnas & Fcap	5 425	4 694
64750000 - Médecine du travail	1 217	1 262
64800000 - Charges diverses salariés	100	
	125 091	100 087
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 359	5 597
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	28 502	28 305
	29 861	33 902
Reports en fonds dédiés		
68940000 - Engagement à réaliser	1 964	639
	1 964	639
Autres charges		
65160000 - Droits d'auteur et de rep	12 265	11 426



Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
65800000 - Charges diverses gestion courante	10	498
	12 276	11 924
Total II	867 893	797 855
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-64 039	-34 588
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
76400000 - Revenus des VMP	2 256	1 061
	2 256	1 061
Total III	2 256	1 061
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 256	1 061



Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-61 782	-33 527
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital		
77520000 - Prod cessions actifs - Immo corp		340
		340
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
77700000 - Quote-part des subventions virées	15 704	17 370
	15 704	17 370
Total V	15 704	17 710
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	15 704	17 710
Total des produits (I+III+V)	821 814	782 037
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	867 893	797 855
EXCEDENT OU DEFICIT	-46 079	-15 817



20 boulevard Ferdinand de Lesseps CS 21076  
76000 ROUEN

Tel : +33 (0)2 35 70 56 20  
Fax : +33 (0)2 35 88 83 21  
[www.forvismazars.com/fr](http://www.forvismazars.com/fr)

## TRIANON TRANSATLANTIQUE

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

## TRIANON TRANSATLANTIQUE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
114, avenue du 14 juillet  
76 300 Sotteville-lès-Rouen  
N° SIREN 383 069 457

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'association TRIANON TRANSATLANTIQUE,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association TRIANON TRANSATLANTIQUE 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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 de l'Association.

## 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 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.821-55 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 Rouen, le 3 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

**FORVIS MAZARS**

DocuSigned by:  
  
9FE37BF4E3F4444...

Dominique NEZAN

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	22 799	15 176	7 622	8 981
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	366 441	258 820	107 621	46 460
Autres immobilisations corporelles	58 336	50 918	7 417	13 166
Immobilisations financières				
Participations	1 000		1 000	1 000
<b>Total I</b>	<b>448 576</b>	<b>324 915</b>	<b>123 661</b>	<b>69 607</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	2 067		2 067	6 428
Autres créances	129 369		129 369	66 256
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	73 835		73 835	174 602
Charges constatés d'avance	17 490		17 490	13 884
<b>Total II</b>	<b>222 760</b>		<b>222 760</b>	<b>261 169</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>671 336</b>	<b>324 915</b>	<b>346 421</b>	<b>330 777</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	154 786	170 604
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-46 079</b>	<b>-15 817</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>108 708</b>	<b>154 786</b>
Subventions d'investissement	80 441	32 286
<b>Total I</b>	<b>189 149</b>	<b>187 072</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	1 964	639
<b>Total II</b>	<b>1 964</b>	<b>639</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour charges	30 270	30 436
<b>Total III</b>	<b>30 270</b>	<b>30 436</b>
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 272	38 582
Dettes fiscales et sociales	62 035	47 175
Autres dettes	25 531	13 204
Produits constatés d'avance	6 200	13 667
<b>Total IV</b>	<b>125 039</b>	<b>112 629</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>346 421</b>	<b>330 777</b>
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	125 039	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	9 496	2 675
Ventes de prestations de services	74 018	64 213
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	675 780	659 932
Ressources liées à la générosité du public	500	
Dont Dons manuels	500	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	43 363	34 314
Utilisation des fonds dédiés	639	2 074
Autres produits	58	60
<b>Total I</b>	<b>803 854</b>	<b>763 267</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	7 236	2 266
Autres achats et charges externes	342 192	351 250
Impôts, taxes et versements assimilés	17 078	9 926
Salaires et traitements	332 196	287 861
Charges sociales	125 091	100 087
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 861	33 902
Reports en fonds dédiés	1 964	639
Autres charges	12 276	11 924
<b>Total II</b>	<b>867 893</b>	<b>797 855</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-64 039</b>	<b>-34 588</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	2 256	1 061
<b>Total III</b>	<b>2 256</b>	<b>1 061</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>2 256</b>	<b>1 061</b>

Visa pour Identification

MAZARS  
Commissaire aux comptes





Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-61 782	-33 527
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital		340
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	15 704	17 370
Total V	15 704	17 710
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	15 704	17 710
Total des produits (I+III+V)	821 814	782 037
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	867 893	797 855
EXCEDENT OU DEFICIT	-46 079	-15 817

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature	134 743	127 249
Total	134 743	127 249
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mises à disposition gratuite de biens	134 743	127 249
Total	134 743	127 249

Visa pour identification

MAZARS  
Commissaire aux comptes





## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TRIANON TRANSATLANTIQUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 346 421 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 46 079 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le Trianon Transatlantique, inauguré en 1992, est une scène chanson et musiques francophones de la Métropole Rouen Normandie localisée à Sotteville-Les-Rouen.

Le projet, labellisé SMAC de 1995 à 1998, s'est ensuite spécialisé autour de la chanson et des musiques actuelles et a été conventionné chanson francophone et résidence d'artistes de 2003 à 2018 puis scène conventionnée d'intérêt national - Art et création - chanson francophone de 2019 à 2022. Le conventionnement est en cours de renouvellement pour les années 2025-2028.

Le projet artistique et culturel se développe autour de 3 axes :

- > la programmation de concerts
- > l'accompagnement et la coproduction de projets musicaux
- > l'éducation artistique et culturelle.

La chanson, au cœur de la programmation se décline dans ses variations rock, slam, pop, électro, créole, rap, reggae... On y découvre des artistes émergents, confirmés, régionaux, nationaux et internationaux.

Le Trianon accompagne les artistes/groupes de la scène normande et nationale dont le projet musical s'inscrit dans le registre francophone des musiques actuelles. A ce titre, ils peuvent bénéficier d'un dispositif d'accompagnement sur-mesure, adapté à leur niveau de développement.

Chaque saison, un artiste est associé au Trianon Transatlantique. On le retrouve en concert, en résidence de création et lors d'actions culturelles, ateliers, expositions, formations...

Autour de la programmation et des résidences, le Trianon poursuit une politique de sensibilisation et d'action culturelle et propose de nombreuses projets (classe chanson, ateliers d'écriture, ateliers M.A.O. stages, bords plateaux, conférences) aux élèves des écoles maternelles et élémentaires, collèges et lycées, aux étudiants et aux publics en situation de handicap ou éloignés de la culture.

Le projet s'appuie sur les droits culturels et promeut l'égalité femme/homme. Il s'inscrit aussi comme moteur de la transition écologique en mettant en place des actions limitant son impact écologique. Il a signé en 2018 la Charte de la Coalition des équipements culturels de la Métropole COP 21 et s'inscrit en 2024 dans le dispositif Appui - conseil collectif RSE de l'AFDAS.

Le Trianon est membre de Fédéchanson et NORMA.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Visa pour identification

MAZARS  
Commissaire aux comptes





## Règles et méthodes comptables

Charges de co-production et aides à la création :

Les charges de co-production et aides à la création ont été comptabilisées de la manière suivante :

- le montant de l'apport en numéraire est enregistré en charges lors de l'engagement (c'est à dire à la signature du contrat).

Ressources en nature :

L'association a bénéficié de subventions en nature comptabilisées en contributions volontaires de la part de la Ville de Sotteville-lès-Rouen pour les éléments suivants :

- la mise à disposition de locaux
- l'entretien et le chauffage (P3) des locaux.

Situation fiscale :

La Direction des Services Fiscaux de Seine Maritime a confirmé par courrier du 6 décembre 1999 que l'association est exonérée des impôts commerciaux.

Rémunérations des cadres dirigeants :

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que le montant des rémunérations et avantages en nature accordés au cours de l'exercice aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à :

Rémunérations : 132.003 euros

Avantages en nature : 0 euros

Les administrateurs ne sont pas rémunérés.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention particulière, les montants sont exprimés en Euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

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

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, à savoir :

- \* Matériel et outillage industriels : 2 à 7 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 7 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 1 à 4 ans
- \* Mobilier : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Créances

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

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.



## Règles et méthodes comptables

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 799			22 799
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>22 799</b>			<b>22 799</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	282 527	83 915		366 441
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 902			23 902
- Matériel de transport	10 390			10 390
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 044			24 044
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>340 862</b>	<b>83 915</b>		<b>424 777</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 000			1 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>1 000</b>			<b>1 000</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>364 661</b>	<b>83 915</b>		<b>448 576</b>



## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 818	1 359		15 176
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>13 818</b>	<b>1 359</b>		<b>15 176</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	236 066	22 754		258 820
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 226	452		23 677
- Matériel de transport	2 257	2 078		4 335
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 687	3 219		22 906
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>281 236</b>	<b>28 502</b>		<b>309 738</b>
<b>Total</b>	<b>295 054</b>	<b>29 861</b>		<b>324 915</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 148 925 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 067	2 067	
Autres	129 369	129 369	
Charges constatées d'avance	17 490	17 490	
<b>Total</b>	<b>148 925</b>	<b>148 925</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	170 604	-15 817			154 786
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 817	15 817		46 079	-46 079
<b>Situation nette</b>	<b>154 786</b>			<b>46 079</b>	<b>108 708</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	32 286		63 859	15 704	80 441
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>187 072</b>		<b>63 859</b>	<b>61 782</b>	<b>189 149</b>

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	30 436				30 270
<b>Total</b>	<b>30 436</b>				<b>30 270</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation			166		
Financières					
Exceptionnelles					

La provision pour risques et charges est constitué de la dette actuarielle d'indemnité retraite calculée selon les paramètres précisés en





## Notes sur le bilan

rubrique autres informations.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 125 039 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 272	31 272		
Dettes fiscales et sociales	62 035	62 035		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	25 531	25 531		
Produits constatés d'avance	6 200	6 200		
Total	125 039	125 039		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		88 030	561 819		25 931	675 780
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			10 634		5 070	15 704
						691 484

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Subventions d'investissement virées au résultat		15 704
TOTAL		15 704

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 7,84 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	3	2	5	5
Employés	1	2	3	3
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 30 270 Euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 30 270 Euros

Depuis l'exercice clos le 31 décembre 2008, les indemnités de fin de carrière à devoir au personnel à échéance de deux ans donnaient lieu à comptabilisation d'une provision dans les comptes de l'association. A compter de l'exercice clos le 31 décembre 2020, la totalité de l'indemnité retraite est provisionnée.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,6 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Table de taux de mortalité : (table TH/TF 00-02)

Autres informations

Fonds dédiés

Subventions affectées

	A l'ouverture de l' exercice	Reports  A	Utilisations  Montant global  B	Utilisations  Dont rembours.	Transferts  C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés (proj. sans dép.)
Région Ndie - D.Cou Région Ndie - Regar	639	639	639		1 964	1 964	
Total	639	639	639		1 964	1 964	

