



**ASSOCIATION POUR LE SOUTIEN
DU THEATRE PRIVE**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
Déclarée à la Préfecture de Police de Paris :
N° 64/851

48 rue de Laborde
75 008 Paris

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

AUDIT CPA | 71 avenue Victor Hugo | 75116 PARIS
T. : 01 53 64 54 54 | www.audit-cpa.com
SAS au capital de 50.000 € | RCS PARIS B 452 868 318
Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris / Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes | Membre de la Compagnie Régionale de Paris





ASSOCIATION POUR LE SOUTIEN DU THEATRE PRIVE

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Déclarée à la Préfecture de Police de Paris : N° 64/851

48 rue de Laborde

75 008 Paris

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres,

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 pour le Soutien du Théâtre Privé 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 la société 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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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.

- Nous nous sommes assurés de la correcte détermination des contributions et des subventions à partir de l'analyse des conventions, et plus particulièrement à la détermination des fonds dédiés.
- La revue du contrôle budgétaire a permis de valider les dépenses et de justifier des principales variations.

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 moral du Président, dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 société.

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 la société 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 Paris, le 31 mai 2024

AUDIT CPA

Représenté par Philippe de Reviers

Commissaire aux comptes

A.S.T.P.

Association Pour le Soutien du Théâtre Privé

48 rue Laborde 75008 Paris

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2023

**Jean Pierre BARD
Expert-Comptable
7 Bis rue de Monceau
75008 Paris
Tel: 01 42 12 80 50
courriel: jeanpierrebard@outlook.com**

SOMMAIRE

	Pages
✦ Bilan	
Actif	1
Passif	2
✦ Compte de résultat	3 à 4
✦ Annexe aux comptes annuels	5 à 8
✦ Notes sur le bilan et compte de résultat	
Bilan	
Actif	9 à 11
Passif	12 à 14
Compte de résultat	
Produits	15
Charges	16 à 19
✦ Bilans et comptes de résultat "Fonds d'urgence et Plans de relance"	20-23
✦ Tableaux	24
Variation des Fonds propres	
Provisions	
✦ Suivi budgétaire: Budget / Réalisations	25 à 26
✦ Tableau de variation des Fonds dédiés	27
✦ Tableau Emplois Ressources	28 à 29

BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2023

	Notes annexées	31/12/2023			31/12/2022	Variation 2023/2022
		Brut	Amort./Provisions	Net		
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles	1.10	1 182 376	1 048 955	133 421	226 731	-93 311
Immobilisations corporelles	1.10	3 116 761	774 375	2 342 386	2 247 996	94 390
Immobilisations financières	1.11	1 029 314		1 029 314	1 027 863	1 452
Fonds d'intervention	1.12	375 360	4 360	371 000	567 000	-196 000
Fonds d'aide à la reprise	1.13	1 105 000		1 105 000	1 460 000	-355 000
TOTAL I		6 808 811	1 827 690	4 981 121	5 529 590	-548 469
AUTRES CREANCES						
Créances clients	1.14	3 648 536	1 125 398	2 523 138	2 234 767	288 371
Autres créances	1.15	75 000		75 000	75 800	-800
Produits à recevoir	1.16	1 247 736		1 247 736	1 521 684	-273 948
Aide à l'exploitation à recevoir	1.17	315 500		315 500	246 312	69 188
Débiteurs divers	1.18	27 469		27 469	2 603	24 866
Charges constatées d'avance	1.19	39 304		39 304	34 337	4 967
TOTAL II		5 353 545	1 125 398	4 228 147	4 115 503	112 644
TRESORERIE						
Sicav, Livret et bons de caisse	1.20	16 041 724		16 041 724	12 037 306	4 004 418
SOUS TOTAL SICAV et Cptes à Terme		16 041 724		16 041 724	12 037 306	4 004 418
Disponibilités	1.21	1 898 857		1 898 857	2 263 859	-365 003
Disponibilités "Fonds d'urgence"	1.22	3 606 672		3 606 672	3 666 088	-59 416
Disponibilités "Effets ciseaux"	1.22	2 500 000		2 500 000	2 500 000	0
Disponibilités "Actions transversales"	1.22	2 411 760		2 411 760	2 450 560	-38 800
Disponibilités "Plan de relance"	1.22	7 094 228		7 094 228	8 957 350	-1 863 122
SOUS TOTAL DISPONIBILITES		17 511 517	0	17 511 517	19 837 857	-2 326 340
TOTAL III		33 553 242		33 553 242	31 875 164	1 678 078
TOTAL DE L'ACTIF		45 715 598	2 953 088	42 762 509	41 520 256	1 242 253

BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2023

	Notes annexées	31/12/2023	31/12/2022	Variation 2023/2022
FONDS PROPRES				
Fonds Associatif		1 453 286	1 453 286	0
Réserve générale		3 269 980	1 739 077	1 530 903
Réserve affectée au fonds d'intervention		1 214 592	1 214 592	0
Réserve affectée Aide à la reprises		2 701 644	2 701 644	0
Report à nouveau débiteur IFC		-138 000	-138 000	0
Excédent en attente d'affectation		1 067 801	1 530 903	-463 102
Situation nette (sous total)		9 569 303	8 501 502	1 067 801
Subvention investissement Ville de Paris		134 380	145 684	-11 304
TOTAL I	2.10	9 703 683	8 647 186	1 056 497
FONDS DEBIES				
Incitations à la production d'œuvres nouvelles / Soutien à la création		218 281	196 160	22 121
Actions diverses - Opération Jeunes		312 760	354 545	-41 785
Actions diverses - Fidélité / Abonnement		47 926	57 273	-9 347
Garantie exploitation en lieux fixes		2 517 929	2 385 034	132 895
Fonds d'urgence		3 618 494	3 633 458	-14 964
Plan de relance		7 088 158	8 936 500	-1 848 342
Effets ciseaux		2 500 000	2 500 000	0
Actions transversales		2 409 360	2 429 140	-19 780
TOTAL II	2.11	18 712 908	20 492 110	-1 779 202
PROVISIONS				
Provisions "Aide à l'exploitation"	2.12	3 600 600	2 872 400	728 200
Provisions "Aide à l'exploitation en Tournées"	2.12	780 533	1 000 351	-219 818
Provision pour litiges	2.12	0	40 000	-40 000
Provision pour indemnités de fin de carrière "IFC"	2.12	208 000	178 000	30 000
TOTAL III		4 589 133	4 090 751	498 382
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2.13	230 550	170 755	59 795
Dettes fiscales et sociales	2.14	341 941	286 782	55 159
Section aide équipement théâtres fixes	2.15	1 828 945	1 828 945	0
Aide à l'exploitation	2.16	334 871	636 268	-301 397
Section Tourneurs	2.17	2 694 220	2 011 436	682 784
Actions diverses	2.18	0	0	0
Taxes fiscales à reverser art 28	2.19	1 061 103	868 024	193 079
Taxes fiscales à reverser art 27	2.20	2 155 293	1 492 517	662 776
Taxes fiscales 30% épargnée	2.21	986 127	846 830	139 298
Taxes fiscales en attente d'affectation	2.22	38 183	33 470	4 713
Réhabilitation patrimoine engagée	2.23	21 315	21 315	0
Compensation C.N.M		12 978		12 978
Charges à payer		51 259	93 867	-42 608
Produits constatés d'avance				0
TOTAL IV		9 756 785	8 290 209	1 466 576
TOTAL DU PASSIF		42 762 509	41 520 256	1 242 253

COMPTE DE RESULTAT ASTP AU 31 12 2023				
	Notes Annexées	31/12/2023	31/12/2022	Variation 2023/2022
Produits d'exploitation				
Cotisations des membres		16 480	15 040	1 440
Prestations de services		145 796	145 300	496
Loyer Syndicat et autres		45 846	45 350	496
Refacturation frais PACTP		99 950	99 950	0
Produits de tiers financeurs/ Subventions		6 963 240	6 958 240	5 000
Subventions Etat Ministère de la Culture	3.10	3 615 240	3 615 240	0
Subvention Etat		5 000		5 000
Subventions de la Ville de Paris	3.11	3 123 000	3 123 000	0
Aide à la garantie (ADAMI)		130 000	130 000	0
SACD		90 000	90 000	0
Reprises sur provisions			75 168	-75 168
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	3.12	20 492 110	21 785 422	-1 293 312
Autres produits		8 157 086	7 726 186	430 901
Produits de la taxe fiscale collectée sur spectacles en lieux fixes		5 721 110	5 408 781	312 329
Membres actifs		3 085 303	2 695 518	389 785
Articles 27		2 635 807	2 713 264	-77 456
Produits de la taxe fiscale collectée sur spectacles en Tournées	3.13	2 345 671	2 316 721	28 950
Taxes fiscales tournées		2 345 671	2 316 721	28 950
Droits rétrocession garantie		82 750	150	82 600
Autres produits		7 554	533	7 021
Total I		35 774 712	36 705 356	-930 643
Charges d'exploitation				
Charges de Fonctionnement		2 282 273	2 093 081	189 192
Achats	4.10	51 495	42 057	9 437
Services Extérieurs	4.11	143 204	112 873	30 331
Autres Services Extérieurs ASTP	4.12	470 396	432 531	37 865
Autres Services Extérieurs Fonds d'urgence	4.12	32 956	101 373	-68 417
Autres Services Extérieurs Plan de relance	4.12	68 897	43 647	25 250
Impôts et taxes	4.13	108 869	93 959	14 910
Impôts et taxes Fonds d'urgence	4.13		1 923	-1 923
Impôts et taxes plan de relance	4.13	177	1 282	-1 105
Charges de personnel	4.14	1 400 386	1 215 635	184 751
Charges de personnel Fonds d'urgence	4.14		28 681	-28 681
Charges de personnel Plan de relance	4.14	5 894	19 120	-13 226
Charges spécifiques		13 805 721	12 686 199	1 119 522
Aide à l'exploitation en lieux fixes	4.15	6 268 511	4 969 608	1 298 902
Aide à la création	4.16	581 180	480 729	100 451
Aide à l'exploitation en tournées	4.17	1 007 120	1 370 483	-363 362
Soutien à la production et à la diffusion	4.18	3 132 340	2 823 445	308 894
Entretien et réhabilitation des théâtres	4.19	0	0	0
Actions diverses	4.20	302 431	397 746	-95 315
Carte de Fidélité	4.21	79 348	65 259	14 089
Opération Jeunes	4.22	541 785	446 140	95 645
Frais de gestion		203	1 049	-846
Fonds de compensation C.N.M.		117 669	131 385	-13 716
Fonds d'urgence	4.23	1 788	1 000 905	-999 117
Plan de relance	4.24	1 773 348	999 451	773 897
Dotations aux amortissements	4.25	134 830	158 664	-23 834
Dotations aux provisions		269 506	20 000	249 506
Engagements à réaliser sur ressources affectées	4.26	18 712 908	20 492 110	-1 779 202
Pertes sur créances		34 663	52 508	-17 845
Total II		35 239 902	35 502 563	-262 661
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)		534 810	1 202 793	-667 982

COMPTES DE RESULTAT ASTP AU 31 12 2023				
	Notes Annexées	31/12/2023	31/12/2022	Variation 2023 /2022
PRODUITS FINANCIERS				
Produits sur comptes à termes et livrets et autres		297 870	82 626	215 244
Total III		297 870	82 626	215 244
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		297 870	82 626	215 244
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		832 680	1 285 418	-452 738
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits sur exercices antérieurs: art 27 > à 2 ans	3.14	83 736	121 926	-38 190
Produits sur exercices antérieurs: art 28 > à 2 ans	3.14	109 853	176 863	-67 010
Produits exceptionnels divers	3.15	12 166	4 687	7 478
Majoration 10% Paris		1 940	226	1 714
Majoration 10% province		71 538	-121	71 659
Reprise provision litige		40 000	32 456	
Total V		319 232	336 037	-24 349
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	4.27	30 989	33 795	-2 805
Provision pour litige			40 000	-40 000
Total VI		30 989	73 795	-42 805
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		288 243	302 242	-13 999
Impôts sur les bénéfices (VII)		53 122	16 757	36 365
Total des produits (I + III + V)		36 391 814	37 124 018	-732 204
Total des charges (II + IV + VI + VII)		35 324 013	35 593 115	-269 102
EXCEDENT		1 067 801	1 530 903	-463 102
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL		0	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL		0	0	0

ANNEXE

Faits caractéristiques de l'exercice

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 42 762 509 Euros , et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 067 801 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

1) Description détaillée de l'objet social :

Fondé en 1964 à l'initiative conjointe du ministère de la culture et des professionnels du secteur, l'Association pour le Soutien du Théâtre privé a pour objet la gestion d'un Fonds de soutien au Théâtre privé.

Placée sous la tutelle conjointe de l'Etat (ministère chargé de la culture) et de la Ville de Paris, l'Association pour le Soutien du Théâtre est principalement financée, depuis le 1^{er} janvier 2004 par une taxe fiscale instaurée par l'article 77 de la Loi de Finances rectificative du 30 décembre 2003, et par les subventions qu'elle reçoit des tutelles et autre organismes, ADAMI, SACD, région Ile de France.

Règles et méthodes comptables

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

L'application du règlement ANC 2018-06 constitue un changement de méthode.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

En ce concerne le bénévolat, l'information n'est pas quantifiable et valorisable dans les comptes annuels et peut être considérée comme non significative.

Provision pour Indemnités de fin de carrière (IFC)

L'ASTP a constaté pour la première fois au titre de 2021 les provisions indemnités de fin de carrière pour un montant total de 158 k€ euros. S'agissant d'un changement de méthode le société a comptabilisé en report à nouveau la somme de 138 k€ euros correspondant aux IFC sur les années antérieures. Une provision complémentaire de 30k€ a été constatée en 2023.

La provision indemnités retraite a été calculée sur la base du salaire moyen mensuel en tenant compte des conditions prévues par la convention collective et de la table de mortalité. Les taux retenus au 31 décembre 2023 :

-Taux d'actualisation retenu est de 1.5%

Taux d'augmentation annuel des salaires à 2 %

Rotation du personnel 2%

Immobilisations

- La variation des immobilisations et amortissements sont calculés selon les nouvelles normes comptables sont présentés en page 7.

DETAIL DES IMMOBILISATIONS				
	31/12/2022	Acquisitions	Sorties	31/12/2023
Valeurs brutes				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 156 877	25 499	0	1 182 376
Logiciels informatiques	1 156 877	25 499		1 182 376
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 006 350	110 410	0	3 116 761
Constructions	2 211 202			2 211 202
Agencements et installations 10 ANS	496 572	101 684		598 256
Agencements et installations 20 ANS	148 115			148 115
Agencements et Installation générales	10 620			10 620
Matériel et mobilier de bureaux	139 843	8 726		148 568
Avances et acomptes sur immobilisations	0			0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 027 862	1 452	0	1 029 314
Dépôt de garantie EDF	725			725
Fonds de dotation IFCIC	1 027 137	1 452		1 028 589
FONDS D INTERVENTION THEATRES	571 360	0	196 000	375 360
RANELAGH	4 360			4 360
LES SALINIERES	13 600		13 600	0
SCENE ET PUBLIC	60 000		12 000	48 000
COMEDIE DES CHAMPS ELYSEES	250 000		50 000	200 000
ARTS ET SPECTACLES	60 000		12 000	48 000
SPLENDID	33 400		33 400	0
HEBERTOT	100 000		50 000	50 000
C13 THEATRE LEPIC	50 000		25 000	25 000
FONDS AIDE A LA REPRISE DES THEATRES	1 460 000	0	355 000	1 105 000
Fontaine " Pascal Legros diffusion"	50 000		50 000	0
La Pépinière	260 000		75 000	185 000
Michel	100 000		100 000	0
Comédie de Paris	350 000		70 000	280 000
La Bruyère	400 000			400 000
Palais des glaces	300 000		60 000	240 000
Amortissements et Provisions				
	31/12/2022	Dotations	Reprises	31/12/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	930 146	118 810	0	1 048 956
Logiciels informatiques	930 146	118 810		1 048 956
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	758 355	16 020	0	774 375
Agencements et installations 10 ANS	496 572	1 369		497 941
Agencements et installations 20 ANS	132 658	7 406		140 063
Agencements et Installation générales	2 133	2 287		4 420
Matériel et mobilier de bureaux	126 992	4 958		131 950
FONDS D INTERVENTION	4 360		0	4 360
Théâtre RANELAGH	4 360			4 360

Garantie de déficit

Pour une meilleure information, il a été retenu de présenter dans le compte de résultat le montant global de la garantie en intégrant les dotations et reprises de provisions liées à la garantie au titre de l'exercice.

Au titre de 2023, l'engagement de l'ASTP sur les dossiers acceptés en garantie a été provisionné afin de faire face au risque des déficits des théâtres sur leurs spectacles.

Engagements hors bilan

A / Engagements donnés

Garantie de déficit

Au titre de 2023, l'engagement donné par l'ASTP pour la garantie de déficit est de 454 K€, en 2022 cet engagement était d'un montant de 346 k€.

B/ Engagements reçus à hauteur de la dette restante

Les engagements reçus au 31 décembre 2023 d'un total de 1 380 K€ sont constitués principalement par :

- 1) Nantissement du fonds de commerce : 275 K€
- 2) Nantissement actions ou parts : 1 105 K€

DETAIL DE L'ACTIF IMMOBILISE

Note 1.10	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Débit	Crédit
205000	LOGICIELS INFORMATIQUES	1 182 376	
232000	IMMOBILISATIONS INCORPOR EN COURS		
280500	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 048 955
		1 182 376	1 048 955

Note 1.10	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Débit	Crédit
213100	CONSTRUCTIONS	2 211 202	
213510	AGENCEMENT ET INSTALLATION 10 ANS	595 526	
213520	AGENCEMENT ET INSTALLATION 20 ANS	148 115	
218100	INSTALLATIONS GENERALES	13 349	
218300	MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	148 569	
281350	AMORTISS AGENCEM ET INSTALLATIONS		4 420
281351	AMORTISSEMENT AGENCEMENT 10 ANS		497 941
281352	AMORTISSEMENT AGENCEMENT 20 ANS		140 063
281830	AMORTISSEMENT MATER ET MOBIL BUREAU		131 950
		3 116 761	774 375

Note 1.11	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	Débit	Crédit
275300	DEPOT GARANTIE EDF	725	
276100	FDS DOTATION IFCIC	1 028 589	
		1 029 314	

Note 1.12	FONDS D'INTERVENTION (VALEURS NETTES)	Débit	Crédit
274914	FONDS D'INTERVENTION CIE CH ELYSEES	200 000	
274916	FONDS D' INTERVENTION RANELAGH	4 360	
274932	FONDS D'INTERVENTION SCENE ET PUBLI	48 000	
274939	FDS D'INTERVENT° TH HEBERTOT	50 000	
274941	FDS INTERVENT° ARTS ET SPECTACLES P	48 000	
274942	FONDS D'INTERVENT° C 13 TH(LEPIC)	25 000	
297490	PROVISION DEPRECIATIONS DIVERSES		4 360
		375 360	4 360

Note 1.13	FONDS D'AIDE A LA REPRISE	Débit	Crédit
274404	REPRISE THEATRE PALAIS DES GLACES	240 000	
274420	REPRISE CIE DE PARIS	280 000	
274424	REPRISE TH DE LA PEPINIERE	185 000	
274489	REPRISE LA BRUYERE	400 000	
		1 105 000	

DETAIL DES AUTRES CREANCES

Note 1.14 Créances clients		Débit	Crédit
411310	TF MEMBRES ACTIFS	391 938	
411311	TF ART 27 (EX 28)	1 382 469	
411312	ANNUL ART 27 A AFFECTER	-1 492	
411329	ANNUL ART 50-55BIS A AFFECTER		
411331	TF GENEREE /TOURNEURS ART 55	7 269	
411340	TAXE FISCALE ART 28(EX53)	1 901 523	
411341	ANN ART 28 A EFFECTUER	-33 171	
491311	PROVISION CREANCES ART 27(EX 28)		489 111
491312	PRVISION CREANCES ART 28		636 287
		3 648 536	1 125 398
Note 1.15 Autres créances			
467841	SUBV/INVESTISSEMENT VILLE DE PARIS	75 000	
		75 000	
Note 1.16 Produits à Recevoir			
468780	PRODUITS A RECEVOIR	1 247 736	
		1 247 736	
Note 1.17 Aide à l'Exploitation à Recevoir			
468790	PROD A RECEV AIDE EXPLOITATION	315 500	
		315 500	
Note 1.18 Débiteurs divers			
467202	TICKET RESTAURANT	3 060	
467100	AIDE A L EXPLOITATION/BILAN	24 070	
467812	AIDE EQUIPT 6 FRS/8 FRS NON EMPRUNT	339	
		27 469	
Note 1.19 Charges constatées d'avance			
486000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	39 304	
		39 304	
TOTAL DES AUTRES CREANCES		5 353 545	

TRESORERIE

1.20	SICAV ET LIVRETS	
507047	LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION	3 196 018
507048	LIVRET BLEU ASSOCIATION	205 618
507050	SICAV TONIC PLUS 80727108	4 455 000
507051	SICAV CAT A PREAVIS	4 000 000
507052	TONIC PLUS A PREAVIS 800020043011	4 000 000
518600	INTERETS COURUS OBLIGATOIRE	185 088
		16 041 724
Note 1.21	DISPONIBILITES	
512114	RECETTE GENERALE FINANCES	13 146
512115	CREDIT MUTUEL 7141 FONCT GENERAL	1 884 633
512124	CREDIT MUTUEL TOURNEURS	708
531000	CAISSE	370
		1 898 857
Note 1.22	Disponibilités aides et plans de relance	
512119	CREDIT MUTUEL 8941 FUSV	61
512125	CREDIT MUTUEL FDS D'URGENCE	3 606 611
	Total Fonds d'urgence	3 606 672
512127	CREDIT MUTUEL EFFETS CISEAUX	2 500 000
512128	CREDIT MUTUEL ACTIONS TRANSVERSALES	2 411 760
	Total aides exceptionnelles ciblées	4 911 760
512126	CREDIT MUTUEL PLAN DE RELANCE	7 094 228
	Total Plan de relance	7 094 228
	TOTAL V.M.P. ET TRESORERIE	33 553 242

Note 2.10 DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES

Fonds Associatif		
102000	FONDS ASSOCIATIF	1 453 286
106801	RESERVES GENERALES	3 269 980
106820	RES. AFFECTEES : FDS INTERVENTION	1 214 592
106850	RES. AFFECTEES : AIDE A LA REPRISE	2 701 644
119000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR INDEMNITES FIN DE CARRIERE (IFC)	-138 000

Résultat

Excédent en attente d'affectation	1 067 801
-----------------------------------	-----------

Subvention ville de Paris

131000	SUB/ INVESTISSEMENT VILLE DE PARIS	150 000
139000	SUB INVEST COMPTE DE RESULTAT	-15 620

TOTAL 9 703 683

Note 2.11 DETAIL DES FONDS DEDIES

Incitation production œuvres nouvelles / Soutien à la création

194742	FDS DEDIES AIDE A LA CREATION	218 281
--------	-------------------------------	---------

Actions diverses - Opérations Jeunes

194782	FONDS DEDIES AD OP JEUNES	312 760
--------	---------------------------	---------

Actions diverses - Fidélité / Abonnement

194785	FONDS DEDIES AD FIDELITE ABNT	47 926
--------	-------------------------------	--------

Fds d'urgence et Plan de relance

194795	Fonds d'urgence	3 618 494
194795	Plans de relance	7 088 158
194795	Effets ciseaux	2 500 000
194795	Actions transversales	2 409 360

Garantie

194786	FDS DEDIES GARANTIE	2 517 929
--------	---------------------	-----------

TOTAL DES FONDS DEDIES 18 712 908

Note 2.12 PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

151100	PROVISION POUR LITIGE	
151800	PROVISIONS "AIDE A L EXPLOITATION "	3 600 600
151850	PROVISIONS "AIDE A L EXPLOITATION EN TOURNÉES"	780 533
153100	PROVISION POUR INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE "IFC"	208 000

TOTAL 4 589 133

Note 2.13	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
401000	FOURNISSEURS	107 532
404100	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	69 472
408100	FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	53 546
	TOTAL	230 550

Note 2.14	Dettes fiscales et sociales	
428200	PROVISION POUR CONGES A PAYER	68 205
428300	PROVISION POUR PRIMES DE VACANCES	28 500
431000	URSSAF	69 320
437100	AUDIENS	28 671
438600	CHARGES A PAYER SUR CONGES PAYES	35 466
438700	CHARGES S/PRIMES DE VACANCE A PAYER	14 616
442100	PAS(PRELEVEMENT A LA SOURCE)	13 165
444000	IMPOTS SOCIETE	53 122
447100	TAXE SUR LES SALAIRES	14 704
448600	ETAT CHARGES A PAYER	16 171
	TOTAL	341 941

Note 2.15	Section aide à l'équipement théâtres fixes	
467811	AIDE EQUIPEMENT SUBVENTIONS	143 889
467824	AIDE AU PATRIMOINE	1 685 056
	TOTAL	1 828 945

Note 2.16	Aide à l'exploitation	
467500	AIDE A L'EXPLOITATION	310 134
467843	AIDE SOUTIEN A LA CREATION	24 736
	TOTAL	334 871

Note 2.17	Section Tourneurs	
411330	TF TOURNEURS ART 50	604
411332	TF ART 55 BIS	37 447
411333	TF < 80 REGLEES A REMBOURSER	236 789
467332	TF ARTICLE 55 BIS	3 186
467740	TF ART 28 A REVERSER (EX ART 53)	1 377 042
467863	FDS D'AIDE/ PRODUCTION"TOURNEES"	1 039 153
	TOTAL	2 694 220

Note 2.18	Actions diverses
------------------	-------------------------

TOTAL	0
--------------	----------

Note 2.19	Taxe fiscale à reverser art 28
------------------	---------------------------------------

467856	TOURNEURS A REPARTIR	1 074 267
467713	ANN REVERST ART 28 A EFFECTUER	-13 164
	TOTAL	1 061 103

Note 2.20	Taxe fiscale à reverser art 27
------------------	---------------------------------------

467711	TF 350 ARTICLE 27 A REVERSER(EX 28)	1 268 014
467712	ANNUL REVERST ART 27 A AFFECTER	-746
467859	TF A REPARTIR ART 27(EX 28)	888 024

TOTAL	2 155 293
--------------	------------------

Note 2.21	Taxe fiscale 30% épargnée
------------------	----------------------------------

467720	TF EPARGNEE A REVERSER	836 427
467864	PROVISION TAXE EPARGNEE	149 700

TOTAL	986 127
--------------	----------------

Note 2.22	Taxe fiscale en attente d'affectation
------------------	--

467844	TF PARIS A DEFINIR	784
467845	TF PROVINCE A DEFINIR	37 400

TOTAL	38 183
--------------	---------------

Note 2.23	Réhabilitation patrimoine engagée
------------------	--

467999	Réhabilitation/Entretien Patrimoine	21 315
--------	-------------------------------------	--------

TOTAL	21 315
--------------	---------------

Note 3.10		Subventions Ministère de la Culture	
741111	Fonctionnement général		400 000
741111	Aide à l'exploitation en lieux fixes		2 523 590
741111	Actions diverses		65 000
741111	Aide à l'exploitation en tournée		300 000
741113	Aide à la création		256 650
741114	Carte fidélité/Abonnements		70 000
		Total	3 615 240

Note 3.11		Subventions de la ville de Paris	
741400	Fonctionnement général		400 000
741400	Aide à l'exploitation en lieux fixes		1 901 350
741410	Aide à la création		256 650
741420	Opérations jeunes		500 000
741400	Actions diverses		65 000
		Total	3 123 000

Note 3.12		Report des Fonds Dédiés	
789401	REPORT FONDS DEDIES AIDE CREATION		196 160
789403	REPORT FONDS DEDIES OP JEUNES		354 545
789404	REPORT FONDS DEDIES FIDELITE/ABNT		57 273
789406	REPORT FONDS DEDIES GARANTIE		2 385 034
789795	REPORT FDS DEDIES AIDE FDS D'URGENC		17 499 098
		TOTAL PRODUITS SUR FONDS DEDIES	20 492 110

Note 3.13		Taxes Fiscales tournées	
758340	TAXE FISCALE ART28(EX 53)		2 345 645
758332	TF ART 55 BIS		27
		Total	2 345 671

Note 3.14		Produits exceptionnels	
777100	PRODUITS EXCEPTIONNELS ART 28(EX 53)		109 853
		Total	109 853
777000	PRODUITS EXCEPTIONNELS ART 27(EX 28)		83 736
		Total	83 736

Note 3.15		Produits exceptionnels divers	
772000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		862
777250	QUOTE PART SUB INVESTISSEMENT VDP		11 304
		Total	12 166

Note 4.10		ACHATS	
606101	EDF-GDF		20 047
606300	ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENTS		27 192
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES		4 256

51 495

Note 4.11		SERVICES EXTERIEURS	
613	LOCATIONS		84 497
615	ENTRETIEN COURANT		17 095
618000	ASSURANCES		6 595
617000	ETUDES ET RECHERCHES		24 900
618300	DOCUMENTATION		6 249
618500	FRAIS DE COLOQUES, SEMINAIRES ET CON		3 868

143 204

Note 4.12		AUTRES SERVICES EXTERIEURS	
622	HONORAIRES		240 795
623/624	ANNONCES ET DIVERS		20 148
625	MISSIONS ET RECEPTIONS		38 882
627	FRAIS DE BANQUE		1 752
626000	FRAIS PTT		29 718
628600	PRESTATIONS INFORMATIQUES		103 166
628605	FORMATIONS		11 854
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		255
622810	PRESTATION CONSEIL ACCOMPAGNEMENT		15 328
628650	AUTRES PRESTATIONS		8 499

AUTRES SERVICES EXTERIEURS ASTP **470 396**

622815	SERVICES EXTERIEURS A. TRANSVERSALE	19 780
628630	PRESTATION INFORMATIQUE FCSVP	13 176

AUTRES SERVICES EXTERIEURS FONDS D URGENCE **32 956**

627150	FRAIS DE BANQUE PLAN DE RELANCE	
628625	PRESTA INFORMATIQUE PLAN DE RELANCE	68 897

AUTRES SERVICES EXTERIEURS ACTIONS TRANSVERSALE **68 897**

Note 4.13		IMPOTS ET TAXES	
631100	TAXE SUR LES SALAIRES		80 169
631150	TAXE S/SALAIRE /FDS URG/PL RELANCE		-177
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE		9 547
635130	AUTRES IMPOTS LOCAUX		19 330

108 869

	IMPOTS ET TAXES ASTP	
631200	IMPOTS TAXES FDS D'URGENCE	
631460	IMPOTS ET TAXE PLAN DE RELANCE	177

177 16

Note 4.14		FRAIS DE PERSONNEL	
641000	SALAIRES		949 694
641200	CONGES A PAYER		7 786
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS+13EME MOIS		6 183
641400	PRIMES DE TRANSPORT		8 370
641700	INDEMNITES DIVERSES (F.TELETRAVAIL)		2 160
645100	URSSAF		296 516
645300	AUDIENS CAISSE DE RETRAITE		102 327
645800	PROVIS CHARGES SOCIALES CONGES PAYE		4 681
645900	CHARGES S/PRIMES DE VACANCE A PAYER		-55
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		1 436
648100	PART PATRONALE TICKETS RESTAURANT		21 987
648200	PARTICIPATION CHEQUES VACANCES		3 336
648210	CHEQUES LIRE		491
648220	CHEQUES CADHOC		3 192
648300	CH. PERSONNEL ASTP/FDS D'URGENCE		-5 894
791000	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION		-1 825
	FRAIS DE PERSONNEL ASTP		1 400 386
648310	CH.PERSONNEL FDS D'URGENCE/ASTP		
648320	CH.PERSONNEL PLAN DE RELANCE/ASTP		5 894
	FRAIS DE PERSONNEL FDS D URGENCE		5 894

Note 4.15		AIDES A L EXPLOITATION DES THEATRES	
658100	AIDE A L'EXPLOITATION GARANTIE DEFI		3 506 948
658120	AIDE A L' EMPLOI		464 968
658140	AIDE AU MONTAGE (ALLOCATIONS)		1 568 394
681500	DOTATIONS PROVISIONS POUR GARANTIE		3 600 600
781500	REP. PROVISIONS POUR RISQUES		-2 872 400
			6 268 511

Note 4.16		AIDE A LA CREATION	
658842	INCITATION PROD OEUVRES NELLE		481 743
658843	SOUTIEN A LA CREATION		99 437
			581 180

Note 4.17		AIDE A L EXPLOITATION DES TOURNEURS	
658332	AFFECTATION TF 55 BIS		
658620	REPARTIT° GARANTIE TOURNEE		1 226 938
681510	DOT PROV GARANTIE TOURNEE		780 533
781510	REPRISE/PROV GARANTIE TOURNEE		-1 000 351
			1 007 120

Note 4.18	SOUTIEN A LA PRODUCTION ET A LA DIFFUSION	
658711	TF A REVERSER ART 27(EX 28)	1 491 086
658720	TAXE PARAFISCALE EPARGNEE	294 507
658740	TF A REVERSER ART28(EX 53) 40%	1 167 022
658712	ANNUL TF ART 27 A REVERSER	-746
658713	ANNUL TF ART 28 A REVERSER	-13 164
658335	TOURNEURS A REPARTIR	193 634
		3 132 340
Note 4.19	ENTRETIEN ET REHABILITATION DU PATRIMOINE	
658450	ENTRETIEN REHABILITATION PATRIMOINE	0
		0
Note 4.20	AMELIORATION DES CONDITIONS D EXPLOITATION	
658561	ACTIONS DIVERSES SUBVENTIONS	79 000
658566	ACTIONS DIVERSES DIVERS INTERET GL	223 431
		302 431
Note 4.21	CARTE DE FIDELITE / ABONNEMENTS	
658564	A. DIVERSES CHEQUES FIDELITE	79 348
		79 348
Note 4.22	OPERATIONS JEUNES	
658563	ACTIONS DIVERSES OPERATION JEUNES	541 785
		541 785

Note 4.23		FUSV-FUSV2-FCSV	
658817	FUSV 5 PARIS		
658818	FCA PARIS		
658821	FUSV 6 PARIS		
658825	FCBAR PARIS		
658826	AIDE FUSV 7 PARIS INTRA MUROS		
658849	FUSV4 HORS PARIS		
658850	FUSV5 HORS PARIS		
658853	FCA HORS PARIS		984
658854	FUSV6 HORS PARIS		
658858	FCBAR HORS PARIS		
658859	AIDE FUSV7 AUTRE THEATRES		804
			1 788

Note 4.24		PLAN DE RELANCE	
658822	PLAN DE RELANCE PROD PARIS		400 877
658823	PLAN DE RELANCE DIFF PARIS		19 680
658824	PLAN DE RELANCE TOURNEES PARIS		62 418
658827	PLAN DE RELANCE/AUTODIFFUSION		25 326
658828	PLAN DE RELANCE/CE/ENERGY		156 302
658829	PLAN DE RELANCE/PROD23_ENT		639 155
658855	PLAN RELANCE PROD HORS PARIS		243 752
658856	PLAN DE RELANCE DIFF HORS PARIS		112 345
658857	PLAN DE RELANCE TOURNEES HORS PARIS		113 493
			1 773 348

Note 4.25		DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	
681100	DOT.AMOT.IMMO.INCORPORELLES		118 810
681200	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES		16 020
			134 830

Note 4.26		FONDS DEDIES	
689401	ENGAGEMENTS A REALISER AIDE CREATIO		218 281
689403	ENGAGEMENTS A REALISER OP.JEUNES		312 760
689404	ENGAGEMENTS A REALISER ABNT/FIDELIT		47 926
689406	ENGAGEMENT A REALISER		2 517 929
689795	ENGAGEMENT A REALISER S/FUSV2-FCSV		15 616 012
			18 712 908

Note 4.27		CHARGES EXCEPTIONNELLES	
671000	CHARGES EXCEPTIONNELLES		30 989
671600	CHARGES EXCEPTIONNELLE IFCIC		
			30 989

BILAN FONDS D'URGENCE 2023					
ACTIF	31/12/2023	31/12/2022	PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
PDTS A RECEVOIR REGION IDF			DEFICIT 2020 FUSV	-12 933	-12 933
			FONDS DEDIES	3 618 494	3 633 458
CREDIT MUTUEL FUSV	61	61	CHARGES A PAYER FDS D'URGENCE		
LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION			Du au Fonctionnement ASTP 2 020		
CREDIT MUTUEL FDS D'URGENCE	3 606 611	3 666 027	Du au Fonctionnement ASTP 2 022		36 076
CREDIT MUTUEL FONCT GENERAL			SACD	1 111	1 111
CREDIT MUTUEL PLAN DE RELANCE			Fournisseur Proffice		8 376
TOTAUX	3 606 672	3 666 088		3 606 672	3 666 088

COMPTE DE RESULTAT FDS D'URGENCE 2023					
CHARGES	31/12/2023	31/12/2022	PRODUITS	31/12/2023	31/12/2022
FRAIS DE BANQUE FDS D'URGENCE		62,14			
PRESTATION INFORMATIQUE FCSVP	13 176	30 451			
Impôts et taxe		1 923			
Frais de personnel		28 681			
Total Frais de personnel et services externes	13 176	61 117			
FCSVP PARIS					
FUSV2 PARIS					
FUSV3 PARIS					
FUSV4 PARIS					
FUSV 5 PARIS		10 235			
FCA PARIS		27 500			
FCB2 PARIS					
FCB3 PARIS					
FUSV 6 PARIS		516 411			
FCBAR PARIS					
AIDE FUSV 7 PARIS INTRA MUROS		39 350			
FCSVP HORS PARIS					
FUSV2 HORS PARIS					
FUSV3 HORS PARIS					
FUSV4 HORS PARIS		28 963			
FUSV5 HORS PARIS		7 793			
FCB2 HORS PARIS					
FCB3HORS PARIS					
FCA HORS PARIS	984	50 675			
FUSV6 HORS PARIS		242 148			
FCBAR HORS PARIS		7 205			
AIDE FUSV7 AUTRE THEATRES	804	68 171			
Sous total "Aides Fonds"	1 788	998 451			
Report fonds dédiés	3 618 494	3 635 912			
			Reports Fonds dédiés (n-1)	3 633 458	4 695 480
TOTAUX	3 633 458	4 695 480	TOTAUX	3 633 458	4 695 480

BILAN ACTIONS TRANSVERSALES 31 12 2023					
ACTIF	31/12/2023	31/12/2022	PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
CREDIT MUTUEL ACTIONS TRANSVERSALES	2 411 760	2 450 560	FONDS DEDIES DETTES ASTP	2 409 360 2 400	2 429 140 21 420
TOTAUX	2 411 760	2 450 560	TOTAUX	2 411 760	2 450 560

COMPTES DE RESULTAT ACTIONS TRANSVERSALES 31 12 2023					
CHARGES	31/12/2023	31/12/2022	PRODUITS	31/12/2023	31/12/2022
SERVICES EXTERIEURS ENGAGEMENTS A REALISER	19 780 2 409 360	70 860 2 429 140	REPORT FONDS DEDIES	2 429 140	2 500 000
TOTAUX	2 429 140	2 500 000	TOTAUX	2 429 140	2 500 000

BILAN EFFETS CISEAUX 31 12 2023					
ACTIF	31/12/2023	31/12/2022	PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
CREDIT MUTUEL EFFETS CISEAUX	2 500 000	2 500 000	FONDS DEDIES	2 500 000	2 500 000
TOTAUX	2 500 000	2 500 000		2 500 000	2 500 000

COMPTES DE RESULTAT EFFETS CISEAUX 31 12 2023					
CHARGES	31/12/2023	31/12/2022	PRODUITS	31/12/2023	31/12/2022
ENGAGEMENTS A REALISER	2 500 000	2 500 000	REPORT FONDS DEDIES	2 500 000	2 500 000
TOTAUX	2 500 000	2 500 000	TOTAUX	2 500 000	2 500 000

BILAN PLAN DE RELANCE					
ACTIF	31/12/2023	31/12/2022	PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
CREDIT MUTUEL PLAN DE RELANCE	7 094 228	8 957 350	FONDS DEDIES	7 088 158	8 936 500
			FOURNISSEURS PROFFICE		448
			DETTES ASTP	6070.66	20 402
TOTAUX	7 094 228	8 957 350	TOTAUX	7 094 228	8 957 350

COMPTES DE RESULTAT PLAN DE RELANCE					
CHARGES	31/12/2023	31/12/2022	PRODUITS	31/12/2023	31/12/2022
FRAIS DE BANQUE PLAN DE RELANCE	27	16,10			
PRESTA INFORMATIQUE PLAN DE RELANCE	68 897	43 631,09			
IMPOTS ET TAXE PLAN DE RELANCE	177	1 282,00			
CH.PERSONNEL PLAN DE RELANCE/ASTP	5 894	19120			
PLAN DE RELANCE PROD PARIS	400 877	422 155,00			
PLAN DE RELANCE DIFF PARIS	19 680	30 370,00			
PLAN DE RELANCE TOURNEES PARIS	62 418	45 951,00			
PLAN DE RELANCE/AUTODIFFUSION	25 326				
PLAN DE RELANCE/CE/ENERGY	156 302				
PLAN DE RELANCE/PROD23_ENT	639 155				
PLAN RELANCE PROD HORS PARIS	243 752	415 418,00			
PLAN DE RELANCE DIFF HORS PARIS	112 345	7 410,00			
PLAN DE RELANCE TOURNEES HORS PARIS	113 493	78 147,00	SUBVENTION PLAN DE RELANCE		10 000 000
ENGAGEMENTS A REALISER	7 088 158	8 936 500	REPORT FONDS DEDIES (N-1)	8 936 500	
TOTAUX	8 936 500	10 000 000	TOTAUX	8 936 500	10 000 000

Tableau de variation des Fonds Propres

Libellé	31/12/2022	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 453 286			1 453 286
Réserves				
Générales	1 739 077	1 530 903		3 269 980
Affectées au Fonds d'intervention	1 214 592			1 214 592
Affectées à l' Aide à la reprise	2 701 644			2 701 644
Report à nouveau IFC	-138 000			-138 000
Excédent ou déficit de l'exercice	1 530 903	1 067 801	1 530 903	1 067 801
Subvention d'investissement Ville de Paris	145 684		11 304	134 380
TOTAUX	8 647 186	2 598 704	1 542 207	9 703 683

Tableau des Provisions

Provisions					
Nature des provisions	31/12/2022	Augmentation Dotations	Changement de méthode	Diminutions Reprises	31/12/2023
Provisions pour risques et charges					
Provisions "Aide à l'Exploitation"	3 872 751	4 381 133		3 872 751	4 381 133
-En lieux Fixes	2 872 400	3 600 600		2 872 400	3 600 600
-En tournées	1 000 351	780 533		1 000 351	780 533
Provisions "litiges"	40 000			40 000	0
Provisions "Engagements de retraites (IFC)"	178 000	30 000			208 000
Provisions pour exploitations					
Provisions sur créances	885 892	239 506	0	0	1 125 398
- Créances article 27	481 249	7 862			489 111
- Créances article 28	404 643	231 644			636 287
TOTAUX	4 976 643	4 650 639	0	3 912 751	5 714 531

SUIVI BUDGETAIRE 2023 DES PRODUITS

	BUDGET Primitif 1	BUDGET MODIFIE (DM1) 2	REEL 3	REEL - BUDGET 4 = 3 - 2
Prestations de services	161 050	161 050	162 276	1 226
Cotisations	14 500	14 500	16 480	1 980
Gestion PACTP	99 450	99 450	99 950	500
Loyer SDTP et autres	44 000	44 000	42 746	-1 254
Divers	3 100	3 100	3 100	
Subventions	7 158 240	6 958 240	6 963 240	5 000
ETAT - DMDTS				
Fonctionnement général	400 000	400 000	400 000	
Aide à l'exploitation en lieux fixes	2 754 350	2 754 350	2 754 350	
Gel Subvention	-230 760	-230 760	-230 760	
Aide à l'exploitation en tournée	300 000	300 000	300 000	
Aide à la création	256 650	256 650	256 650	
Cartes fidélité	70 000	70 000	70 000	
Actions diverses	65 000	65 000	65 000	
Autres subventions "Etude Parité"			5 000	5 000
Sous-total	3 615 240	3 615 240	3 620 240	5 000
VILLE DE PARIS - DAC				
Fonctionnement général	400 000	400 000	400 000	
Aide à l'exploitation en lieux fixes	2 101 350	1 901 350	1 901 350	
Aide à la création	256 650	256 650	256 650	
Opération jeunes	500 000	500 000	500 000	
Actions diverses	65 000	65 000	65 000	
Sous-total	3 323 000	3 123 000	3 123 000	0
ADAMI				
SACD	130 000	130 000	130 000	
Région Ile de France FUSV	90 000	90 000	90 000	
Sous- total	220 000	220 000	220 000	0
Droits de retrocession	50 000	50 000	82 750	32 750
Taxe fiscale	6 500 000	7 000 000	8 066 782	1 066 782
Spectacles en lieux fixes- MA	2 400 000	2 500 000	3 085 303	585 303
Spectacles en lieux fixes -HMA	2 300 000	2 400 000	2 635 807	235 807
Spectacles en tournées	1 800 000	2 100 000	2 345 671	245 671
Produits financiers	105 000	105 000	297 870	192 870
Produits exceptionnels	180 000	180 000	326 786	146 786
Majoration art 27 et 28			73 478	73 478
Produits de gestion et exceptionnels divers			19 720	19 720
Reprise de provisions sur créances				
Reprise provision litige			40 000	40 000
Sur exercices antérieurs Art.27	30 000	30 000	83 736	53 736
Sur exercices antérieurs Art.28	150 000	150 000	109 853	-40 147
Reports de fonds dédiés	2 500 000	20 492 110	20 492 110	0
Aide à la Création		196 160	196 160	
Carte Fidélité		57 273	57 273	
Opérations Jeunes		354 545	354 545	
Garantie de déficit		2 385 034	2 385 034	
Fonds dédiés FUSV2 / FCSVP		3 633 458	3 633 458	
Fonds dédié - Plan de Relance (versé fin 2021)		8 936 500	8 936 500	
Fonds dédié - "Effet de ciseaux" (versé fin 2021)	1 250 000	2 500 000	2 500 000	
Fonds dédié - Actions transversales (versé fin 2021)	1 250 000	2 429 140	2 429 140	
DEFICIT EXERCICE				
TOTAL EQUILIBRE	16 654 290	34 946 400	36 391 814	1 445 414

SUIVI BUDGETAIRE 2023 DES CHARGES				
	BUDGET Primitif 1	BUDGET MODIFIE (DM1) 2	REEL 3	REEL - BUDGET 4 = 3 - 2
Fonctionnement Général	2 440 750	2 474 580	2 335 395	-139 185
Achats	42 000	51 000	51 495	495
Services extérieurs	133 500	141 500	143 204	1 704
Autres services extérieurs	518 800	532 800	470 396	-62 404
Impôts et taxes	154 500	157 330	161 991	4 661
Charges de personnel	1 491 450	1 491 450	1 400 386	-91 064
Charges de personnels FUSV, FCSV, PLANS DE RELANCE	50 500	50 500		-50 500
Charges spécifiques FUSV, FCA, FCB, PLAN DE RELANCE	50 000	50 000	107 923	57 923
Charges spécifiques	14 053 540	28 175 628	13 805 721	-14 369 907
Soutien à la production et à la diffusion	2 338 000	2 887 500	3 132 340	244 840
Fonds de compensation C.N.M.	100 000	50 000	117 669	67 669
Aides à l'exploitation en lieux fixes / Garantie 1er et 2ième quadrimes	4 575 333	4 575 333	6 268 511	1 693 177
Aides à l'exploitation en tournée 1er et 2ième trimestre	866 667	1 066 667	1 007 120	-59 546
Dispositif de Soutien Rénové - Dernier Quadrimestre 2023	2 721 000	2 821 000		-2 821 000
Dispositif "Année probatoire" pour les nouveaux adhérents	230 000	230 000		-230 000
Aide à la Création	750 000	946 160	581 180	-364 980
Cartes fidélité	70 000	90 000	79 348	-10 652
Opération Jeunes	500 000	550 000	541 785	-8 215
Actions diverses	430 000	430 000	302 431	-127 569
FUSV 1				
FUSV, FCA, FCB		3 633 458	1 788	-3 631 670
Effet de ciseaux	222 540	779 870		-779 870
Actions transversales	1 250 000	1 179 140		-1 179 140
Dispositif Plan de Relance		8 936 500	1 773 348	-7 163 152
Charges de gestion/ Plan de relance			203	203
Charges de gestion/ Plan de relance				
Autres charges	160 000	4 296 192	19 182 897	14 886 705
<u>Dotations aux amortissements</u>	160 000	160 000	134 830	-25 170
<u>Charges courantes et exceptionnelles</u>			30 989	30 989
<u>Perte sur créances exercices antérieurs</u>			34 663	34 663
<u>Dotations aux provisions</u>			269 506	269 506
Dotation pour engagement de retraite				
Engagements s/fonds dédiés	0	4 136 192	18 712 908	14 576 716
Création			218 281	218 281
Garantie de déficit		1 294 374	2 517 929	1 223 555
Cartes fidélité		37 273	47 926	10 653
Opération "jeunes"		304 545	312 760	8 215
Fonds dédié - Fonds d'urgence			3 618 494	3 618 494
Fonds dédié - Plan de relance			7 088 158	7 088 158
Fonds dédiés Effets Ciseaux		1 250 000	2 500 000	1 250 000
Fonds dédié - Action transversale		1 250 000	2 409 360	1 159 360
RESULTAT EXCEDENT			1 067 801	1 067 801
TOTAL GENERAL	16 654 290	34 946 400	36 391 814	1 445 414

FONDS DEDIES AU 31 DECEMBRE 2023

Variation des fonds dédiés issues des subventions	Fonds à engager début d'exercice	Reports	Utilisations	Transferts	Fonds restant à engager au 31/12/2023	
					Montant global	Dont fonds dédiés sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Incitations et soutiens à la création	196 160	603 300	581 180		218 281	
Garantie de déficit	2 385 034	4 424 940	4 292 045		2 517 929	
Actions diverses	411 818	570 000	621 133	0	360 686	
- Opération jeunes	354 545	500 000	541 785		312 760	
- Fidélité / abonnements	57 273	70 000	79 348		47 926	
Fds urgence / Plan de relance / Effets ciseaux / Actions transversales	17 499 098	0	1 883 086	0	15 616 012	
Fonds d'urgence	3 633 458		14 964		3 618 494	
Plan de relance	8 936 500		1 848 342		7 088 158	
Effets ciseaux	2 500 000				2 500 000	
Actions transversales	2 429 140		19 780		2 409 360	
Total des Fonds dédiés	20 492 110	5 598 240	7 377 443	0	18 712 907	

TABLEAU DES EMPLOIS ET DES RESSOURCES DE L'EXERCICE (1)					
EMPLOIS	31/12/2023	31/12/2022	RESSOURCES	31/12/2023	31/12/2022
Immobilisations incorporelles	25 499	53 586	Capacité d'autofinancement	150 013	384 163
Immobilisations corporelles	110 410	15 450	Remboursement Fonds d'intervention	196 000	147 100
Immobilisations financières	1 452	-3 949	Remboursement Aide à la reprise	355 000	270 000
Décassements Fonds d'intervention	0	370 000	Subvention investissement Ville de Paris		150 000
Aide à la reprise (changement de méthode comptable)	0	1 056 000			
TOTAL DES EMPLOIS	137 361	1 485 087	TOTAL DES RESSOURCES	701 013	951 263
VARIATION DU FDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Ressources)	563 652	-533 823	VARIATION DU FDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (emplois)		

Détermination de la capacité d'autofinancement	2023	2022
Résultat de l'exercice	1 067 801	1 530 903
Dotations aux provisions	269 506	60 000
Reprise de provision	-40 000	-107 624
Dotations aux amortissements	134 830	158 664
Quote part subvention: amortissement	-11 304	-4 316
Dotation garantie	3 600 600	2 872 400
Reprise provision garantie	-2 872 400	-2 898 000
Provision pour garantie Tournées	780 533	1 000 351
Reprise provision garantie Tournées	-1 000 351	-934 903
Engagements fds dédiés	18 712 908	20 492 110
Ressources restant à affecter	-20 492 110	-21 785 422
Total Capacité d'autofinancement de l'exercice	150 013	384 163

TABLEAU DES EMPLOIS RESSOURCES (2)		
VARIATION D EXPLOITATION	31/12/2023	
	Besoins	Dégagements
AUTRES CREANCES		
Créances clients	527 877	
Autres créances		800
Produits à recevoir		273 948
Aide à l'exploitation à recevoir	69 188	
Débiteurs divers	24 866	
Charges constatées d'avance	4 967	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		59 795
Dettes fiscales et sociales		55 159
Section aide équipement théâtres fixes		
Aide à l'exploitation	301 397	
Section Tourneurs		682 784
Actions diverses	0	
Taxes fiscales à affecter (Art 50-53-55-55 Bis RI)		193 079
Taxe fiscale à 3,50 % (Art. 28RI)		662 776
Taxe fiscale 30% épargnée		139 298
Taxe fiscale à répartir		4 713
Compensation CNN		12 978
Charges à payer	42 608	
Produits constatés d'avance		
TOTAUX	970 903	2 085 329
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE FONDS DE ROULEMENT		
Emplois nets		
Ressources nettes	1 114 426	

	31/12/2023	31/12/2022
VARIATION DU FDS DE ROULEMENT (Ressources signe + Emplois signe -)	563 652	-533 824
VARIATION DU BESOIN EN FDS DE ROULEMENT	1 114 426	1 352 587
VARIATION DE TRESORERIE (N/N-1)	1 678 078	818 764

VALIDATION VARIATION DE TRESORERIE	2023/2022	2023/2022
Variation Trésorerie (bilan actif page 1)	1 678 078	818 764
	1 678 078	818 764