

THEATRE DE LA MARIONNETTE A PARIS

**73 RUE MOUFFETARD
75005 PARIS**

ETATS DE SYNTHESE
(Exemplaire détaillé)

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

Nos bureaux

Siège social :

Bureau de St-Germain - Bel Air
21 Avenue Saint Fiacre
78100 St-Germain-en-Laye

Sommaire

Attestation de Présentation	2
Bilan association détaillé	3
Compte de résultat association détaillé	7
Annexe Comptable	11

Attestation de Présentation

ATTESTATION

d'expert comptable

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise THEATRE DE LA MARIONNETTE A PARIS pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints comportent 20 pages et se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	420 799,52	Euros
chiffre d'affaires	152 725,09	Euros
résultat net comptable	-16 018,21	Euros

Fait à SAINT GERMAIN EN LAYE

Cabinet CDA - Expertise comptable

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	37 532	37 532			
2050000000 Logiciels	22 722		22 722	22 722	
20500010000 Logiciels subventionnes	458		458	458	
20510000000 Creation site internet	14 353		14 353	14 353	
28050000000 Amortissements concessions et droit		22 722	-22 721	-22 721	
28050001000 Amortissements logiciels		458	-457	-457	
28051000000 Amortissements site internet		14 353	-14 353	-14 353	
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage i	77 554	63 406	14 148	17 536	- 3 388
21540000000 Materiel technique	19 746		19 746	19 746	
21540010000 Matériels techniques subventionnes	57 808		57 808	57 808	
28154000000 Amortissements matériels industriel		11 436	-11 436	-9 883	- 1 553
28154001000 Amort mat industriels subventionnes		51 970	-51 970	-50 134	- 1 836
Autres immobilisations corporelles	86 737	78 248	8 489	14 424	- 5 935
21810000000 Installations generales, agencement	12 785		12 785	12 785	
21830000000 Materiel de bureau et info subventi	15 334		15 334	15 334	
21830010000 Matériels de bureau	56 126		56 126	56 126	
21840000000 Mobilier	2 492		2 492	2 492	
28181000000 Amortissements agencements installa		10 513	-10 513	-9 535	- 978
28183000000 Amortissements materiel bureau et i		11 091	-11 091	-7 822	- 3 269
28183001000 Amortissements materiel de bureau i		55 372	-55 372	-53 856	- 1 516
28184000000 Amortissements mobilier		1 272	-1 272	-1 100	- 172
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	671		671	671	
27180000000 Parts sociales b f c c	671		671	671	
Autres	16 933		16 933	16 933	
27500000000 Depot cautionnements verses	16 933		16 933	16 933	
TOTAL (I)	219 427	179 186	40 241	49 565	- 9 324
ACTIF CIRCULANT					
. Créances clients, usagers et comptes ra	4 875		4 875	18 787	- 13 912
41100000000 Clients	3 789		3 789	18 787	- 14 998
41810000000 Clients factures a etabli	1 086		1 086		1 086
. Autres	143 535		143 535	159 595	- 16 060
40100000000 Fournisseurs collectifs				4 364	- 4 364
42100000000 Rémunérations dues	60		60		60
43870000000 Produits a recevoir	422		422	2 579	- 2 157
44400000000 Etat impot s/ benefice	11 632		11 632	11 632	
44566200000 Tva recuperable b&s	11 584		11 584	15 639	- 4 055
44567000000 Credit tva a reporter	11 350		11 350	18 554	- 7 204
44571000000 Tva collectee 2,10%				95	- 95
44586000000 Tva s/fact non parvenues	9 283		9 283	9 985	- 702
44587200000 Tva attente collectee 2,10%	8		8		8
44870000000 Etat subventions a recevoir	82 572		82 572	76 700	5 872
46710000000 Debituers divers				2 851	- 2 851
46750100000 Billetterie	3 297		3 297	3 297	
46750101000 Billetterie cb internet	106		106		106
46750103000 Billetterie cheques	3 206		3 206	5 211	- 2 005
46750104000 Billetterie revendeurs	260		260	669	- 409
46750107000 Billetteries facs				2 216	- 2 216

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
46750108000 Billetterie passerelles	288		288	912	- 624
46750109000 Billetterie facturation	4 992		4 992	1 021	3 971
46750110000 Billetterie subventions				150	- 150
46750112000 Billetterie chq vacs	50		50	110	- 60
46750119000 Billetterie pass culture	406		406		406
46770000000 Cheques déjeuner				64	- 64
46780100000 Ndf i bertola	25		25		25
46870000000 Divers produits a recevoir				3 546	- 3 546
46870100000 Produits a recevoir	3 995		3 995		3 995
Disponibilités	199 190		199 190	322 468	- 123 278
51210000000 Credit cooperatif	146 703		146 703	138 010	8 693
51210100000 C.c. compte epargne	51 085		51 085	182 682	- 131 597
53000000000 Caisse	1 402		1 402	1 775	- 373
Charges constatées d'avance	32 957		32 957	25 828	7 129
48600000000 Charges constatees d'avance	32 957		32 957	25 828	7 129
TOTAL (II)	380 558		380 558	526 678	- 146 120
TOTAL ACTIF	599 985	179 186	420 800	576 242	- 155 442

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Report à nouveau	57 867	88 478	- 30 611
11000000000 Report a nouveau (solde créditeur)	57 867	88 478	- 30 611
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 018	-30 611	14 593
Situation nette (sous total)	41 848	57 867	- 16 019
Subventions d'investissement	25 787	15 814	9 973
13100000000 Subventions d'équipements	36 851	21 851	15 000
13900000000 Subv. équipement reprises	-11 064	-6 036	- 5 028
TOTAL (I)	67 635	73 681	- 6 046
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour charges	53 272	52 367	905
15300000000 Prov indemnités fin carrière	53 272	52 367	905
TOTAL (III)	53 272	52 367	905
DETTES			
Emprunts et dettes financières diverses		3 028	- 3 028
16500000000 Depots et cautionnements recus		3 028	- 3 028
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 631	241 628	- 107 997
40100000000 Fournisseurs collectifs	67 287	167 106	- 99 819
40810000000 Fournisseurs factures non parvenues	66 344	74 522	- 8 178
Dettes fiscales et sociales	92 615	114 012	- 21 397
42101200000 Remunerations dues		166	- 166
42820000000 Dettes provisionnées pour congés à payer	31 178	37 764	- 6 586
43200000000 Urssaf	23 565	31 641	- 8 076
43710000000 Audiens	9 421	7 678	1 743
43720000000 Cotisations de retraite	120	369	- 249
43730000000 Caisse des congés spectacles	629	484	145
43751000000 Gan sante	4 834	6 970	- 2 136
43781000000 Fnas et fcap	1 539	2 243	- 704
43790000000 Agessa / maison artistes	612	1 585	- 973
43820000000 Charges sociales sur congés à payer	12 898	15 561	- 2 663
43860000000 FPC et TA à payer	1 668	4 182	- 2 514
43860100000 Csec	701		701
44571500000 Tva collectée à 5.50%	78		78
44572000000 Tva collectée 20.00%	381	2 249	- 1 868
44580000000 Tva à régulariser	1 221		1 221
44587400000 Tva attente collectée t.n.	181		181
44587500000 Tva attente collectée 5,50%	2		2
44720000000 Prelevement à la source	2 456	2 423	33
44860000000 Etat charges à payer	1 132	697	435
Autres dettes	7 091	6 935	156
41910000000 Acomptes clients	6 670	6 582	88
41980000000 Clients avoirs à établir	283		283
46750111000 Billetterie virements	122	48	74
46760000000 Créditeurs divers		32	- 32
46780100000 Ndf i bertola		41	- 41
46782100000 Ndf p moulin		57	- 57
46785000000 Note de frais S. Garcia	1	21	- 20

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
46789500000 Ndf divers		140	- 140
46789900000 Note de frais bereni camille	15	15	
Produits constatés d'avance	66 556	84 592	- 18 036
48700000000 Produits constatés d'avance	66 556	84 592	- 18 036
TOTAL (IV)	299 892	450 195	- 150 303
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	420 800	576 242	- 155 442
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de biens	3 259	3 308	- 49	-1,48
70710500000 Recettes bar a 5.50%	64	58	6	10,34
70711000000 Recettes bar a 10.00%	319	202	117	57,92
70712000000 Recette bar a 20.00%	1 413	1 133	280	24,71
70740100000 Ventes d'enregistrements	65	55	10	18,18
70740110000 Ventes enregistrements tva5.5%		64	- 64	-100
70750100000 Ventes de livres a 5.50%	1 398	1 796	- 398	-22,16
Ventes de prestations de services	149 466	154 384	- 4 918	-3,19
70410001000 Coproductions TVA 5.5%	29 000		29 000	N/S
70410002000 Coproductions TVA à 20 %	581		581	N/S
70600000000 Prestations de loyers	10 212	13 273	- 3 061	-23,06
70610001000 Recettes spectacles a 2.10%	79 864	101 405	- 21 541	-21,24
70610002000 Recettes spectacles a 5.50%	2 183		2 183	N/S
70610213000 Partenariats a 5.50%		1 680	- 1 680	-100
70610214000 Partenariat tva 20%		1 131	- 1 131	-100
70620001000 Recettes corealisations 2.10%	2 527		2 527	N/S
70620002000 Recettes corealisations 5.5%	5 027		5 027	N/S
70620003000 Coréalisations TVA à 20%	1 301		1 301	N/S
70640002000 Expositions conf anim t normal	10 769	16 387	- 5 618	-34,28
70640003000 Dasco classes culturelles t.n.	825		825	N/S
70642100000 Stages au taux normal	5 358	1 300	4 058	312,15
70643000000 Recette midi du mouff tx 10%	245	175	70	40,00
70644000000 Recette ateliers tx 20%	351	124	227	183,06
70808000000 Refacturations au taux normal	1 222	18 283	- 17 061	-93,32
70808001000 Refacturations diverses exoner		625	- 625	-100
Concours publics et subventions d'exploitation	1 194 153	1 088 964	105 189	9,66
74000000000 Subventions exploitations		3 546	- 3 546	-100
74000001000 Subventions apprentissage	2 000		2 000	N/S
74111111000 Sub. fonctionnement drac idf	410 000	415 000	- 5 000	-1,20
74111120000 Subv drac actions spécifiques	61 788	30 430	31 358	103,05
74120000000 Sub. fonctionnement région idf	90 000	90 000		0,00
74120002000 Sub conseil departemental 93	20 852	16 797	4 055	24,14
74120100000 Subv conseil reg educ artist et cult	12 981	4 795	8 186	170,72
74130002000 Subv fonct conseil depart 93	33 950	33 950		0,00
74140100000 Subv fonctionnemnt ville de paris sub.	460 000	450 000	10 000	2,22
74140130000 Subv ville paris art pour grandir	12 312	10 856	1 456	13,41
74140200000 Subv paris handicap/oublies culture	27 848	6 640	21 208	319,40
74140300000 Subv ville de paris projets	30 000	10 000	20 000	200,00
74180550000 Autres subventions	32 422	16 950	15 472	91,28
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et tra	5 442	5 779	- 337	-5,83
79100000000 Transferts charges exploitation	5 442	4 359	1 083	24,85
79112000000 Aides service civique		1 420	- 1 420	-100
Autres produits	18 024	9 957	8 067	81,02
75810000000 Produits divers de gestion	18 024	9 957	8 067	81,02
Total des produits d'exploitation (I)	1 370 344	1 262 393	107 951	8,55
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	2 709	4 454	- 1 745	-39,18
60701000000 Achat livres de aa	251	688	- 437	-63,52
60710000000 Approvisionnement bar	1 041	2 606	- 1 565	-60,05
60750000000 Achats livres et imprimes	1 417	1 161	256	22,05
Autres achats et charges externes	688 812	649 792	39 020	6,00
60410000000 Achats de spectacles	106 516	190 453	- 83 937	-44,07
60410001000 Achats spectacles étranger	105 200	14 970	90 230	602,74

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
60412001000 Achats partiels spect. copro.	30 000	39 500	- 9 500	-24,05
60413000000 Stages ateliers animation	35 171	25 282	9 889	39,11
60413001000 Autres achats prest. spectacle	31 750		31 750	N/S
60413002000 Prestation accessibilite	4 017	230	3 787	N/S
60413003000 Corealisations	2 000		2 000	N/S
60413004000 Retrocessions spectacles	3 421		3 421	N/S
60481000000 Achats de places de spectacles	2 066	2 027	39	1,92
60610100000 Achats fluides edf	9 472	23 472	- 14 000	-59,65
60613000000 Petits materiels	1 402	537	865	161,08
60633000000 Entretien et petit equipement	3 700	6 954	- 3 254	-46,79
60634101000 Photocopies fg	3 157	1 536	1 621	105,53
60641100000 Fournitures de bureau	4 073	6 213	- 2 140	-34,44
60642000000 Fournitures salles billetterie	2 891	2 520	371	14,72
60651100000 Decors meubles et accessoires	341	144	197	136,81
61100000000 Sous traitance generale	15 211	5 892	9 319	158,16
61220100000 Credit bail photocopieur	2 892	2 892		0,00
61321100000 Loyers ville de paris	1 350	550	800	145,45
61321300000 Loyers rue broca	64 789	61 330	3 459	5,64
61322100000 Locations stands et divers	5 026	411	4 615	N/S
61351200000 Locations de vehicules	187	320	- 133	-41,56
61421300000 Charges rue broca	15 497	9 059	6 438	71,07
61520000000 Entretien et reparations sur biens immobilier	8 869	14 526	- 5 657	-38,94
61536000000 Maintenance frais généraux	588	292	296	101,37
61552000000 Entretien sur biens mobiliers	129	120	9	7,50
61560000000 Maintenance	11 048	15 515	- 4 467	-28,79
61560100000 Maintenance mat. technique	7 081	7 824	- 743	-9,50
61631100000 Assurances	4 927	4 780	147	3,08
61810000000 Documentation generale	684	833	- 149	-17,89
61843000000 Documentation tech. ctre de do		408	- 408	-100
62263100000 Honoraires comptables & avocats	16 660	30 705	- 14 045	-45,74
62263200000 Honoraires c.a.c.	3 200	3 200		0,00
62268100000 Honoraires attache de presse	13 500	22 000	- 8 500	-38,64
62268200000 Honoraires graphiste	11 755	8 376	3 379	40,34
62268300000 Honoraires divers	18 626	8 204	10 422	127,04
62310000000 Annonces et insertions	1 414	2 000	- 586	-29,30
62320100000 Publicite spectacles	44 598	40 655	3 943	9,70
62340000000 Cadeaux clientele	311	427	- 116	-27,17
62360000000 Catalogues et imprimes	14 483	16 640	- 2 157	-12,96
62431000000 Frais de port et coursiers	1 470	1 571	- 101	-6,43
62510000000 Defraissements salaries	818	296	522	176,35
62510100000 Voyages et déplacements	11 499	8 751	2 748	31,40
62520000000 Parking stationnement	1 076	1 237	- 161	-13,02
62560000000 Repas et frais de mission	3 491	5 054	- 1 563	-30,93
62570000000 Réceptions	2 009	7 770	- 5 761	-74,14
62570100000 Catering et repas intervenants	2 804	1 548	1 256	81,14
62570400000 Frais annexes venue compagnies	31 274	24 298	6 976	28,71
62580000000 Repas professionnels	659	587	72	12,27
62610000000 Affranchissements	4 556	8 695	- 4 139	-47,60
62610200000 Affranchissements/Routeurs	5 624	2 316	3 308	142,83
62620000000 Telephone	6 914	8 525	- 1 611	-18,90
62630000000 Connexion internet	772	669	103	15,40
62730000000 Services bancaires frais generaux	1 049	1 001	48	4,80
62770000000 Frais sur cartes bancaires	765	622	143	22,99
62780000000 Autres frais financiers	290	348	- 58	-16,67
62810000000 Concours divers (cotisations)	5 738	5 705	33	0,58
Impôts, taxes et versements assimilés	15 559	15 136	423	2,79
63330000000 Participation des employeurs a la formation p	6 756	6 884	- 128	-1,86
63350000000 Taxe d'apprentissage	3 066	3 107	- 41	-1,32
63511000000 C.f.e.	435	70	365	521,43

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
63581000000 Autres droits	250		250	N/S
63781000000 Fnas et fcap	4 995	5 075	- 80	-1,58
63788000000 Autres taxes diverses	57		57	N/S
Salaires et traitements	471 963	472 175	- 212	-0,04
64110000000 Salaires, appointements, commissions de base	415 573	415 190	383	0,09
64110100000 Cdd ouvriers	5 961		5 961	N/S
64110200000 Indemnités journalières SS	-422		- 422	N/S
64120000000 Provisions congés payés	-6 587	1 543	- 8 130	-526,90
64121000000 Provisions primes à payer	4 346	-2 000	6 346	317,30
64144000000 Chèques déjeuners administrati	17 868	13 110	4 758	36,29
64148100000 Rembt 50% indemnités transport	5 822	5 483	339	6,18
64212000000 Personnel artistes intermittents	5 062	7 487	- 2 425	-32,39
64213000000 Personnel technique intermitte	24 340	31 362	- 7 022	-22,39
Charges sociales	174 634	179 284	- 4 650	-2,59
64510000000 Cotisations urssaf	117 780	117 288	492	0,42
64520000000 Cotisations aux mutuelles	8 830	8 457	373	4,41
64521000000 Provision charges sociales s/primes		-977	977	-100
64530000000 Cotisations aux caisses de retraite	31 383	32 018	- 635	-1,98
64540100000 Pôle emploi	2 595	3 676	- 1 081	-29,41
64550100000 Congés spectacles	4 546	5 988	- 1 442	-24,08
64580000000 Provision charges sur congés/payer	-2 663	132	- 2 795	N/S
64590000000 Autres charges sociales		118	- 118	-100
64710000000 Cadeaux au personnel		260	- 260	-100
64720000000 Contribution comité social éco	2 668	2 644	24	0,91
64750000000 Médecine du travail, pharmacie	1 174	1 113	61	5,48
64800000000 Autres indemnités	449		449	N/S
64800100000 Indemnités de stage	3 179	2 562	617	24,08
64800300000 Dépenses de formation	4 695	4 306	389	9,03
64800400000 Indemnités stages serv civique		1 699	- 1 699	-100
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	9 324	11 188	- 1 864	-16,66
68110000000 Dotations aux amortissements	9 324	11 188	- 1 864	-16,66
Dotations aux provisions	905	2 312	- 1 407	-60,86
68150000000 Dot prov indemn fin carrière	905	2 312	- 1 407	-60,86
Autres charges	29 621	36 268	- 6 647	-18,33
65161000000 Droits d'auteurs spectacles	22 882	22 114	768	3,47
65180001000 Autres droits d'auteurs	6 518	3 763	2 755	73,21
65800000000 Charges diverses gestion courante	221	10 391	- 10 170	-97,87
Total des charges d'exploitation (II)	1 393 525	1 370 609	22 916	1,67
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 181	-108 216	85 035	78,58
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	2 126	1 945	181	9,31
76820000000 Produits financiers	410	133	277	208,27
76830000000 Frais billetterie	1 717	1 812	- 95	-5,24
Total des produits financiers (III)	2 126	1 945	181	9,31
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 126	1 945	181	9,31
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-21 054	-106 271	85 217	80,19
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	16	3 976	- 3 960	-99,60
77140000000 Dons recus	16		16	N/S
77180000000 Produits exceptionnels		3 976	- 3 976	-100
Sur opérations en capital	5 027	5 801	- 774	-13,34
77700000000 Quote part de subvention viree	5 027	5 801	- 774	-13,34
Reprises sur provisions et transferts de charges		57 282	- 57 282	-100
78710000000 Reprise provision fonds dédiés		57 282	- 57 282	-100

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Total des produits exceptionnels (V)	5 043	67 059	- 62 016	-92,48
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	7	3 031	- 3 024	-99,77
67120000000 Penalites et amendes fiscales	7	7	7	N/S
67200000000 Charges s/exercices anterieurs		3 031	- 3 031	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)	7	3 031	- 3 024	-99,77
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 036	64 028	- 58 992	-92,13
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-11 632	11 632	-100
69900000000 Report en arriere des déficits		-11 632	11 632	-100
Total des produits (I + III + V)	1 377 514	1 331 396	46 118	3,46
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 393 532	1 362 007	31 525	2,31
EXCEDENT OU DEFICIT	-16 018	-30 611	14 593	47,67
Evaluation des contributions volontaires en nature				

Annexe Comptable

PREAMBULE

L'association a pour but d'assurer la gestion matérielle et financière du théâtre de la marionnette à Paris dans l'accomplissement des missions de service public qui lui sont confiées par l'Etat et la Ville de Paris.

Ses missions sont de programmer une saison annuelle d'accueil et de productions de théâtre de marionnettes, d'images et de formes animées et un festival biennal.

Elle a également pour but :

- D'affirmer à Paris la présence de l'Art de la Marionnette et des formes animées au plus haut niveau artistique.
- D'organiser la confrontation de ces formes artistiques en privilégiant la création contemporaine du spectacle vivant.
- D'affirmer une vocation régionale et nationale, d'assurer une ouverture internationale, de participer avec tous les acteurs concernés à une action de développement culturel favorisant de nouveaux comportements à l'égard de cette création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci.

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

- La présentation de toutes les formes d'expression artistique et intellectuelle permettant de faire connaître les formes animées.
- L'utilisation de tous les moyens de communication permettant la diffusion de l'information et de la connaissance touchant les disciplines de l'intelligence, de la sensibilité, et en général tout ce qui favorise la rencontre et les échanges.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 420 799,52 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 16 018,21 E.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle 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.

L'association a décidé en 2021 de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

La méthode utilisée pour cette évaluation est la méthode « Rétrospective Prorata temporis ».

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	37 532			37 532
Immobilisations corporelles	164 291			164 291
Immobilisations financières	17 604			17 604
TOTAL	219 427			219 427

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	37 532			37 532
TOTAL I	37 532			37 532
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	60 017	3 389		63 406
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	9 535	977		10 513
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	62 778	4 957		67 735
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	132 330	9 324		141 654
TOTAL GENERAL (I+II)	169 862	9 324		179 186

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	16 933		16 933
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	4 875	4 875	
Autres créances	143 535	143 535	
Charges constatées d'avance	32 957	32 957	
TOTAL	198 301	181 368	16 933

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	1 086
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	86 988
TOTAL	88 074

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	88 478	-30 611			57 867
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-30 611	30 611		16 018	-16 018
Dont générosité du public					
Situation nette	57 867			16 018	41 848
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	15 814		15 000	5 028	25 787
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	73 681		15 000	21 046	67 635
TOTAL dont générosité du public					

*Subventions d'investissement***Subventions**

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Conseil Arrondissement Paris	Matériels photos et informatiques	8000			8000
Région	Protection Covid	2864			2864
	Site internet&divers	987			987
Conseil Arrondissement Paris	Matériels pour spectateurs sourds et malentendants	10000			10000
Ville de Paris	Logiciel de billetterie		15 000		15 000
TOTAL		21 851	15 000		36 851

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Conseil Arrondissement Paris	Matériels photos et informatiques	2 638	2 139		
Région	Protection Covid	1 108	955		
	Site internet&divers	787	97		
Conseil Arrondissement Paris	Matériels pour spectateurs sourds et malentendants	1 503	1 835		
Ville de Paris	Logiciel de billetterie				
TOTAL		6 036	5 027		11 063

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	52 367	905		53 272
TOTAL (II)	52 367	905		53 272
TOTAL GENERAL (I+II)	52 367	905		53 272
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		905		

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit Dettes financières diverses Fournisseurs Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations Autres dettes Produits constatés d'avance	133 631 92 615 421 66 556	133 631 92 615 421 66 556		
TOTAL	293 222	293 222		

**THEATRE DE LA
MARIONNETTE A PARIS**

73 RUE MOUFFETARD 75005 PARIS

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	66 344
Dettes fiscales et sociales	47 576
Autres dettes	283
TOTAL	114 203

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions reçues et fonds dédiés

Les subventions reçues en fonction des différents projets sont comptabilisées sur l'exercice et reportées sur l'exercice suivant le cas échéant, lorsque la périodicité d'utilisation des dites subventions est différente de l'exercice civil.

Il n'existe pas de fonds dédiés à la clôture de l'exercice.

Subventions de fonctionnement

La période couverte concerne l'exercice civil et la subvention est liée à l'exploitation, elle n'a pas de caractère exceptionnelle.

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
Ville de Paris	Fonctionnement	460 000	460 000			
Conseil Dépt 93	Fonctionnement	33 950	33 950			
Drac IDF	Fonctionnement	410 000	410 000			
Drac IDF	Accessibilité	90 000	90 000		43 982	15 770
Conseil Régional IDF Permanence artistique et culturelle	Permanence artistique et culturelle	90 000	47 356	60 644		
Conseil régional IDF Education Artistique et culturelle	Marionnettes Olympiques			6 778		12 981
Conseil Dépt 93	Culture et art au collège	19 000			500	2 736
Ville de Paris	Art pour grandir	10 000			6 582	8 894
Ville De Paris	Oubliés de la culture	7 000	7 000		6 480	4360
Ville de Paris	Résidence Art pour grandir, Omni (Objets Marionnettes Non Identifiés)	26 500	26 500		3 532	
Ville Paris-CD 93	Appel à projets	30 000				
Ambassade/Office Nat de diffusion artistique	Spectacles	32 422	15 850	16 572		
Autres Subv		2 000				
TOTAL		1 210 872	1 090 656	83 994	61 076	44 741

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	5 043
Sur opérations de gestion	16
Quote part subvention rapportée au résultat	5 027
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	7
Sur opérations de gestion	7
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	5 036

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association a décidé en 2021 de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

La provision pour indemnités de fin de carrière s'élevait à 52 367 € au 31/12/2022. Elle s'élève à 53 272 € au 31/12/2023.

L'engagement de la société en matière de retraite a été déterminé en appliquant les hypothèses de calcul suivantes :

- Probabilité de survie calculée grâce à la table de mortalité tprv93
- Taux d'actualisation de 2%,
- Taux de progression des salaires évolutif 1.03 %,
- Taux de charges sociales et fiscales patronales de 45 % pour les « cadres »,
- Taux de charges sociales et fiscales patronales de 40 % pour les « non cadres »,
- Turnover : faible
 - Modalité de départ : départ volontaire à la retraite à 64 ans conformément à la réforme des retraites d'avril 2023.

La méthode utilisée pour cette évaluation est la méthode « Rétrospective Prorata temporis ».

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Non cadres	6
TOTAL	11

Informations relatives au crédit-bail

Crédit-bail mobilier

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine			
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		13 235	13 235
- Exercice		2 884	2 884
TOTAL		16 119	13 235
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice			

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 200 E.

LE THEATRE DE LA MARIONNETTE À PARIS

**Association régie sous le régime de la loi du
1er juillet 1901 et du décret du 16 août 1901**

**Siège Social :
73, rue Mouffetard
75005 PARIS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Jacques BRUN

*COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA CIE REGIONALE DE PARIS*

25, allée du Mazelin
91590 BAULNE

Tel : 01 69 90 12 20
Fax : 01 69 90 12 07
E-mail : cabinet.jacquesbrun@wanadoo.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Mesdames, Messieurs,

I- Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale du 9 octobre 2019, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « Le Théâtre de la Marionnette à Paris », relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 « Le Théâtre de la Marionnette à Paris » à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

a) Référentiel d'audit

J'ai réalisé mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

b) Indépendance

J'ai réalisé ma 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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport.

III- 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 mes appréciations, j'attire votre attention sur le fait que je n'ai pas d'appréciation particulière à formuler, selon mon jugement professionnel, pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

En effet, les comptes annuels ne comportent pas d'estimations comptables significatives fondées sur des données subjectives. La présentation des annexes et des états de synthèse ne présente pas de complexité particulière et de nombre d'options dans le choix des méthodes comptables ou dans leurs modalités de mise en œuvre est réduit.

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

IV- Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

V- 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 « Le Théâtre de la Marionnette à Paris » 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.

VI- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 applicable 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 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.

Baulne, le 20 septembre 2024

JACQUES BRUN

Commissaire aux comptes inscrit
A la Compagnie Régionale de Paris



THEATRE DE LA MARIONNETTE A PARIS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	37 532	37 532				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	77 554	63 406	14 148	3,36	17 536	3,04
. Autres immobilisations corporelles	86 737	78 248	8 489	2,02	14 424	2,50
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	671		671	0,16	671	0,12
. Prêts						
. Autres	16 933		16 933	4,02	16 933	2,94
TOTAL (I)	219 427	179 186	40 241	9,56	49 565	8,60
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 875		4 875	1,16	18 787	3,26
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	143 535		143 535	34,11	159 595	27,70
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	199 190		199 190	47,34	322 468	55,96
Charges constatées d'avance	32 957		32 957	7,83	25 828	4,48
TOTAL (II)	380 558		380 558	90,44	526 678	91,40
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	599 985	179 186	420 800	100,00	576 242	100,00

THEATRE DE LA MARIONNETTE A PARIS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	57 867	13,75	88 478	15,35
Excédent ou déficit de l'exercice	-16 018	-3,80	-30 611	-5,30
Situation nette (sous total)	41 848	9,94	57 867	10,04
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	25 787	6,13	15 814	2,74
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	67 635	16,07	73 681	12,79
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	53 272	12,66	52 367	9,09
TOTAL (III)	53 272	12,66	52 367	9,09
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses			3 028	0,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 631	31,76	241 628	41,93
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	92 615	22,01	114 012	19,79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 091	1,69	6 935	1,20
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	66 556	15,82	84 592	14,68
TOTAL (IV)	299 892	71,27	450 195	78,13
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	420 800	100,00	576 242	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

THEATRE DE LA MARIONNETTE A PARIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens		3 259				3 308				-49		-1,47	
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		149 466				154 384				-4 918		-3,18	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 194 153				1 088 964				105 189		9,66	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		5 442				5 779				-337		-5,82	
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		18 024				9 957				8 067		81,02	
Total des produits d'exploitation (I)		1 370 344				1 262 393				107 951		8,55	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises		2 709				4 454				-1 745		-39,17	
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		688 812				649 792				39 020		6,00	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		15 559				15 136				423		2,79	
Salaires et traitements		471 963				472 175				-212		-0,03	
Charges sociales		174 634				179 284				-4 650		-2,58	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		9 324				11 188				-1 864		-16,65	
Dotations aux provisions		905				2 312				-1 407		-60,85	
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		29 621				36 268				-6 647		-18,32	
Total des charges d'exploitation (II)		1 393 525				1 370 609				22 916			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-23 181				-108 216				85 035		78,58	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés		2 126				1 945				181		9,31	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
Total des produits financiers (III)		2 126				1 945				181		9,31	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
Total des charges financières (IV)													
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		2 126				1 945				181		9,31	

THEATRE DE LA MARIONNETTE A PARIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-21 054		-106 271		85 217	80,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	16		3 976		-3 960	-99,59
Sur opérations en capital	5 027		5 801		-774	-13,33
Reprises sur provisions et transferts de charges			57 282		-57 282	-100,00
Total des produits exceptionnels (V)	5 043		67 059		-62 016	-92,47
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	7		3 031		-3 024	-99,76
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VI)	7		3 031		-3 024	-99,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 036		64 028		-58 992	-92,12
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)			-11 632		11 632	-100,00
Total des produits (I + III + V)	1 377 514		1 331 396		46 118	3,46
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 393 532		1 362 007		31 525	2,31
EXCEDENT OU DEFICIT	-16 018		-30 611		14 593	47,67
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe Comptable

PREAMBULE

L'association a pour but d'assurer la gestion matérielle et financière du théâtre de la marionnette à Paris dans l'accomplissement des missions de service public qui lui sont confiées par l'Etat et la Ville de Paris.

Ses missions sont de programmer une saison annuelle d'accueil et de productions de théâtre de marionnettes, d'images et de formes animées et un festival biennal.

Elle a également pour but :

- D'affirmer à Paris la présence de l'Art de la Marionnette et des formes animées au plus haut niveau artistique.
- D'organiser la confrontation de ces formes artistiques en privilégiant la création contemporaine du spectacle vivant.
- D'affirmer une vocation régionale et nationale, d'assurer une ouverture internationale, de participer avec tous les acteurs concernés à une action de développement culturel favorisant de nouveaux comportements à l'égard de cette création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci.

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

- La présentation de toutes les formes d'expression artistique et intellectuelle permettant de faire connaître les formes animées.
- L'utilisation de tous les moyens de communication permettant la diffusion de l'information et de la connaissance touchant les disciplines de l'intelligence, de la sensibilité, et en général tout ce qui favorise la rencontre et les échanges.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 420 799,52 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 16 018,21 E.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle 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.

L'association a décidé en 2021 de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

La méthode utilisée pour cette évaluation est la méthode « Rétrospective Prorata temporis ».

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	37 532			37 532
Immobilisations corporelles	164 291			164 291
Immobilisations financières	17 604			17 604
TOTAL	219 427			219 427

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	37 532			37 532
TOTAL I	37 532			37 532
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	60 017	3 389		63 406
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	9 535	977		10 513
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	62 778	4 957		67 735
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	132 330	9 324		141 654
TOTAL GENERAL (I+II)	169 862	9 324		179 186

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	16 933		16 933
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	4 875	4 875	
Autres créances	143 535	143 535	
Charges constatées d'avance	32 957	32 957	
TOTAL	198 301	181 368	16 933

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	1 086
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	86 988
TOTAL	88 074

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	88 478	-30 611			57 867
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-30 611	30 611		16 018	-16 018
Dont générosité du public					
Situation nette	57 867			16 018	41 848
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	15 814		15 000	5 028	25 787
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	73 681		15 000	21 046	67 635
TOTAL dont générosité du public					

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Conseil Arrondissement Paris	Matériels photos et informatiques	8000			8000
Région	Protection Covid	2864			2864
	Site internet&divers	987			987
Conseil Arrondissement Paris	Matériels pour spectateurs sourds et malentendants	10000			10000
Ville de Paris	Logiciel de billetterie		15 000		15 000
TOTAL		21 851	15 000		36 851

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Conseil Arrondissement Paris	Matériels photos et informatiques	2 638	2 139		
Région	Protection Covid	1 108	955		
	Site internet&divers	787	97		
Conseil Arrondissement Paris	Matériels pour spectateurs sourds et malentendants	1 503	1 835		
Ville de Paris	Logiciel de billetterie				
TOTAL		6 036	5 027		11 063

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pensions obligatoires similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretiens et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	52 367	905		53 272
TOTAL (II)	52 367	905		53 272
TOTAL GENERAL (I+II)	52 367	905		53 272
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		905		

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	133 631	133 631		
Dettes fiscales et sociales	92 615	92 615		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	421	421		
Produits constatés d'avance	66 556	66 556		
TOTAL	293 222	293 222		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	66 344
Dettes fiscales et sociales	47 576
Autres dettes	283
TOTAL	114 203

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions reçues et fonds dédiés

Les subventions reçues en fonction des différents projets sont comptabilisées sur l'exercice et reportées sur l'exercice suivant le cas échéant, lorsque la périodicité d'utilisation des dites subventions est différente de l'exercice civil.

Il n'existe pas de fonds dédiés à la clôture de l'exercice.

Subventions de fonctionnement

La période couverte concerne l'exercice civil et la subvention est liée à l'exploitation, elle n'a pas de caractère exceptionnelle.

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
Ville de Paris	Fonctionnement	460 000	460 000			
Conseil Dépt 93	Fonctionnement	33 950	33 950			
Drac IDF	Fonctionnement	410 000	410 000			
Drac IDF	Accessibilité	90 000	90 000		43 982	15 770
Conseil Régional IDF Permanence artistique et culturelle	Permanence artistique et culturelle	90 000	47 356	60 644		
Conseil régional IDF Education Artistique et culturelle	Marionnettes Olympiques			6 778		12 981
Conseil Dépt 93	Culture et art au collège	19 000			500	2 736
Ville de Paris	Art pour grandir	10 000			6 582	8 894
Ville De Paris	Oubliés de la culture	7 000	7 000		6 480	4360
Ville de Paris	Résidence Art pour grandir, Omni (Objets Marionnettiques Non Identifiés)	26 500	26 500		3 532	
Ville Paris-CD 93	Appel à projets	30 000				
Ambassade/Office Nat de diffusion artistique	Spectacles	32 422	15 850	16 572		
	Autres Subv	2 000				
TOTAL		1 210 872	1 090 656	83 994	61 076	44 741

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	5 043
Sur opérations de gestion	16
Quote part subvention rapportée au résultat	5 027
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	7
Sur opérations de gestion	7
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
Résultat exceptionnel	5 036

AUTRES INFORMATIONS

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association a décidé en 2021 de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après.

La provision pour indemnités de fin de carrière s'élevait à 52 367 € au 31/12/2022. Elle s'élève à 53 272 € au 31/12/2023.

L'engagement de la société en matière de retraite a été déterminé en appliquant les hypothèses de calcul suivantes :

- Probabilité de survie calculée grâce à la table de mortalité tprv93
- Taux d'actualisation de 2%,
- Taux de progression des salaires évolutif 1.03 %,
- Taux de charges sociales et fiscales patronales de 45 % pour les « cadres »,
- Taux de charges sociales et fiscales patronales de 40 % pour les « non cadres »,
- Turnover : faible
 - Modalité de départ : départ volontaire à la retraite à 64 ans conformément à la réforme des retraites d'avril 2023.

La méthode utilisée pour cette évaluation est la méthode « Rétrospective Prorata temporis ».

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	5
Non cadres	6
TOTAL	11

Informations relatives au crédit-bail

Crédit-bail mobilier

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine			
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL			
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		13 235	13 235
- Exercice		2 884	2 884
TOTAL		16 119	13 235
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice			

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 200 E.