

THEATRE & AUDITORIUM DE POITIERS

Siège social : 1 bd de Verdun 86000 Poitiers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

Cabinet COGEP AUDIT

Siège social : 4 Allée de la Providence, 86000 POITIERS

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de VERSAILLES ET DU CENTRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'association THEATRE & AUDITORIUM DE POITIERS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du THEATRE & AUDITORIUM DE POITIERS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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 votre entité 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Tel que décrit dans l'annexe au paragraphe « Ventilation des subventions », une note expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des subventions.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée générale du THEATRE & AUDITORIUM DE POITIERS.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

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

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité 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 POITIERS, le 13/05/2025

SAS COGEP AUDIT

Représentée par M. Morgan ALABEURTHE

Commissaire aux Comptes

Association THEATRE & AUDITORIUM DE POITIERS

1 BOULEVARD DE VERDUN

86000 POITIERS

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Annexe*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

bakertilly

6 TER RUE ALBION HALLER

POLE REPUBLIQUE

86000 POITIERS

05 49 37 56 63

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques	155 500				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	15 000				
	Installations techniques Matériel et outillage					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés					
	Immobilisations financières					
	Participations et Créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres					
	Total I	155 500	148 729	6 771	6 771	12,43%
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Créances					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés					
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres					
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités					
	Charges constatées d'avance					
	Total II			155 500	155 500	100,00%
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	155 500	148 729	6 771	6 771	12,43%

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	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				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	50 990	14 701	73 697	501,31
	Situation nette (sous total)	549 010	500 010	50 000	0,49
FONDS DÉDIÉS	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 519 901	1 300 913	218 988	11,92
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II	1	42 000	41 000	04,29
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III	154 000	154 000		
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instrument de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	1 673 901	1 496 913	176 988	11,82
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 674 901	1 496 913	177 988	11,83

1. Données en milliers d'euros

2. En euros

3. En euros

4. En euros

5. En euros

6. En euros

7. En euros

8. En euros

9. En euros

10. En euros

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	4 345 000	12	3 049 611	12	1 295 389	42,50
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Report sur fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	4 000 000	12	3 450 000	12	550 000	13,75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	345 000	12	599 611	12	(254 611)	(42,46)

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	000	1 121	1 121	00.00
2. Résultat financier (III-IV)	12 609	20 534	7 925	38.60
3. Résultat courant avant impôts (II+III-IV)	171 963	11 513	17 649	11.44
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				29.70
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI			3 703	1.3
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	1	1 014		33.16
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	184 573	32 047	15 134	8.21
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	171 963	11 513	17 649	11.44
5. EXCEDENT OU DEFICIT	12 610	20 534	7 924	38.61

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	-		94		94	100
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	-		134		134	100

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 940 211.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 455 966.66 Euros et dégageant un déficit de 58 996.40- Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

L'Association a pour objet de contrôler la gestion matérielle et financière de l'Etablissement Culturel dans l'accomplissement des missions de service public qui lui sont confiées par la Ville de Poitiers, la Communauté urbaine de Grand Poitiers, l'Etat, la Région Nouvelle Aquitaine

- s'affirmer comme un lieu de production artistique de référence nationale, dans l'un ou l'autre domaine de la culture contemporaine
- organiser la diffusion et la confrontation des formes artistiques en privilégiant la création contemporaine
- participer dans son aire d'implantation à un développement culturel favorisant de nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci :
- nourrir le débat collectif et la vie sociale d'une présence forte de la création artistique en promouvant un lieu d'accueil et de rencontre avec le public :
- garantir la plus grande liberté de chaque citoyen dans le choix de ses pratiques culturelles.

La nature et le périmètre de ses activités

Le TAP - Théâtre Auditorium de Poitiers affiche sa singularité par une dominante musicale très riche grâce à ses trois formations associées (Orchestre des Champs-Élysées, Orchestre de Chambre de Nouvelle-Aquitaine, Ensemble Ars Nova), son auditorium hors du commun qui permet de nombreux enregistrements et une diversité d'offres qui bouscule les styles et les inspirations du genre. L'ensemble du projet artistique et culturel est porté par une attention majeure à la jeunesse et l'international qui cherche à décloisonner les disciplines. Ainsi les créateurs émergents ou confirmés, régionaux, nationaux ou internationaux, artistes de musique, de théâtre, de danse ou de cirque composent-ils un vaste programme de spectacles, de résidences et de médiation que viennent rythmer trois temps forts : Les Rencontres Michel Foucault, Le Poitiers Film Festival et le Festival À Corps. Enfin, les 3 salles de cinéma du TAP présentent tout au long de l'année un large panorama de l'actualité cinématographique art et essai

Fidèle aux missions des théâtres publics, un vaste programme de médiation est venu parfaire l'ensemble de ces activités, notamment à destination des jeunes mais aussi des personnes en situation de handicap par une politique volontariste

Programmation (moyenne par saison)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Spectacle vivant : 65 propositions / 120 représentations / 2 festivals
Médiation culturelle : 1000 heures de médiation
Cinéma : 280 films / 5 000 séances / 1 festival
Arts plastiques, numériques et visuels : 1 à 2 expositions par saison
Mises à disposition et locations : 150 journées d'occupation annuelles

Les moyens mis en oeuvre pour la réalisation de l'objet social et des activités :

Équipement :

- Théâtre (698 places)
- Auditorium (1.021 places)
- Plateau B (100 places)
- 3 foyers
- 3 salles de cinéma
- un bar

Moyens humains

4 pôles de compétences : administration, projets artistiques, relations extérieures, technique

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général

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, 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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Frais de coproduction

Les frais de coproduction engagés par l'association sont comptabilisés en charges sur l'exercice lors de l'engagement des dépenses. Ils ne sont pas immobilisés.

Traitement fiscal des subventions d'investissement accordées par le CNC

Les subventions accordées par la CNC, utilisées au financement d'immobilisations amortissables (pour lesquelles la nature des opérations réalisées avec la subvention et les modalités d'amortissements sont connues), peuvent revendiquer le bénéfice du régime des subventions d'équipement. Elles ne doivent donc pas être rapportées en intégralité aux résultats imposables de l'exercice d'octroi de la subvention.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Libellé	Valeur brute débit exercice	Acquisition	Affectation poste à poste	Cession	Mise au rebut	Valeur brute en fin d'exercice
Autres postes d'immobilisations incorporelles	136 116	16 000			4 730	147 386
Installations techniques, matériel et outillage industriel	341 131				6 402	334 729
Installations générales agencements, aménagements divers	771 504	22 842	1 106 048	0	25 693	1 874 701
Matériel de transport	8 450					8 450
Matériel de bureau et informatique, mobilier	526 036	7 332			11 318	522 050
Emballages récupérables et divers	1 106 048		1 106 048			0
TOTAL	2 889 285	46 174	0	0	48 143	2 887 315
Prets, autres immobilisations financières	200 568	19 017		14 444		205 141
TOTAL GENERAL	3 089 853	65 191	0	14 444	48 143	3 092 456

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Affectation poste à poste	Dotations de l'exercice	Diminutions - reprises	Montant fin d'exercice	Amortissements linéaires
Autres postes d'immobilisations incorporelles	127 447	0	6 836	4 730	129 552	6 836
Installations techniques, matériel et outillage industriel	321 841	0	4 447	6 402	319 887	4 447
Installations générales agencements, aménagements divers	527 657	714 049	106 769	25 693	608 732	106 769
Matériel de transport	8 450	0	0		8 450	0
Matériel de bureau et informatique, mobilier	312 775	0	66 602	11 318	368 059	66 602
Emballages récupérables et divers	714 049	-714 049	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	2 012 218	0	184 653	48 143	1 434 680	184 653

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation des résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Reserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Subventions d'investissement					
TOTAL I					

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-apres

VARIATION DES FONDS DEDIES	ACQUISITION		NATURE		ORDONNANCE		CLOTURE	
	RECETTES	DEPENSES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES	DEPENSES	RECETTES
Subventions d'exploitation								
DRAC Projet Marathon 2								
CNC Talents Clermont Fut								
TOTAL								

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou vie des subventions, affectées a des projets précis et non utilisés conformément a l'engagement pris à l'égard des financeurs sont porteurs en fin d'exercice au passif du bilan au poste " fonds dédiés".

Au compte de résultat, sont enregistrés :

- en charges dans le poste "engagements a realiser sur ressources affectées", les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés a la clôture
- en produits dans le poste "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs", la reprise des sommes en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant debut d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	*Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Montant debut d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises d'exploitation					

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d 1 an	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Autres créances clients					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Divers état et autres collectivités publiques					
Débiteurs divers					
Charges constatées d'avance					
	TOTAL				
Montant des prêts accordés en cours d'exercice					
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice					
Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 a 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets credit a 1 an maximum a l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts taxes et assimilés					
Groupe et associés					
Autres dettes		468 544	468 544		
Produits constatés d'avance					
	TOTAL				

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	2 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

Dépréciation des créances

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	
Autres créances	
Total	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des produits à recevoir

	Montant
Clients Factures à établir	
Subventions d'exploitation à recevoir	
Produits à recevoir	
Total	

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Total	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges à payer

	Montant
AgiOS bancaires courus	
Fournisseurs Factures non parvenues	
Dettes fiscales et sociales	
Total	

Charges et produits constatés d'avance

	Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation		
Total		
	Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation		
Total		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

	Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions d'exploitation		
- Europe		
- Etat		
Collectivités territoriales		
CNC		
- Autres		
Total		

Rémunération des dirigeants

Conformément à la loi n° 2000-586 du 23 mai 2000 relative au volontariat associatif, nous vous informons que le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association est de 169 780 €.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Causes	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Total	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Valorisation des contributions volontaires

Mise à disposition :

La communauté urbaine de GRAND POITIERS met à la disposition de l'association l'ensemble des locaux du Théâtre-Auditorium (à l'exception du parking et de son ascenseur n°1) sis 6 rue de la Marne à Poitiers et 1 boulevard de Verdun, d'une superficie de 12 110 m² SHON

La communauté urbaine de GRAND POITIERS met également à la disposition de l'association le matériel suivant

- les équipements scénographiques,
- les équipements audiovisuels, électroacoustiques, de projection ainsi que la totalité des câblages avec la régie centrale et les sous régies,
- le matériel de bureautique et d'informatique,
- la décoration et l'agencement

La présente mise à disposition est consentie provisoirement à titre gracieux. La valeur locative a été estimée à 2 552 605 €.

La mise à disposition des autres locaux par la Ville de Poitiers ainsi que l'intervention des services techniques de la Ville dans l'entretien et la maintenance des locaux et matériels, a fait l'objet d'une évaluation à hauteur de 7 747 €.

Le bénévolat a été valorisé à 5 513,04€

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 193 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
moins de 35 ans	moins d'un an	
35 à 39 ans	1 à 5 ans	
40 à 44 ans	6 à 10 ans	
45 à 49 ans	11 à 20 ans	
50 à 54 ans	21 à 30 ans	
55 à 59 ans	plus de 30 ans	
60 à 64 ans		
65 ans et plus		
Engagement total		

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible : 1%
- taux d'actualisation : 3,38 % (inflation comprise)
- taux d'évolution des salaires : 4%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Quote part subventions investissement		
Total		
Charges exceptionnelles		
- Charges sur exercice antérieur		
Total		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL DROIT AU BAIL		669		11
20500100 LOGICIEL				
20800100 AUTRES IMMOB INCORPOREL				
28050 AMORTIS CONCESSION DROIT				
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGES				
21541100 MATERIEL OUTILLAGE ATELI				
21542100 MATERIEL OUTILLAGE SCEN				
21540100 AUTRES MATERIEL OUTILLA				
21700 MAT.SPECIFIQ EXPLOIT.TAP				100
21700000 MAT. SPECIFIQ.EXPLOIT.CINEMA				
21810100 INST GEN AGENCT AMEN DIV				
21810200 INSTAL GENER AGENCEMENTS CINEM				
21817001 MAT SPECIFIQ EXPLOIT TAP				
21817002 MAT SPECIFIQ EXPLOIT. CINEMA				
21820100 MATERIEL TRANSPORT				
21830 MAT BUREAU ET INFORMATIO				
21840100 MOBILIER				
28150100 AMORTIS INST TECH MAT				
28154100 AMORT AUTRES MAT & OUT				
28170100 AMORT MAT SPEC EXPLOITAT				
28181100 AMORT INST GEN AGENT AME				
28181200 AMORT AGENCEMENT TAF				
28181701 AMORT MAT SPEC EXPLOITATION				
28182100 AMORT MATERIEL TRANSPOR				
281830 AMORT MATERIEL BUREAU				
281840 AMORT MOBILIER				
PRETS				100
27601000 PRET EFFORT CONSTRUCTION				
27684200 PARTS SOCIALES EMPRUNT				
AUTRE				
27000000 DEPOTS CAUTIONNNT VERSES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE			133 500	100
CREANCES CLIENTS USAGERS ET COMPTES RATTACHES			400	0.3
41100000 CLIENTS				
41500 IMPAYES CLIENTS				
41000 CLIENTS FACTURE A ETABLI				
41900 BILLETTERIE A FACTURER				
41900000 BILLETTERIE A REGULARISER				
41900400 PLACES SALARIE				
419000 ECART WEB + ECART CAISSI				
419000 CINEMA A FACTURER				
41913000 FINANCEMENTS BILLETTERIE				100
41914000 CHEQUES VACANCES				100
41914000 ARTES CULTURE ETUDIANTS				100
41914000 ETUDIANTS SUAPS				
41914400 ETUDIANTS SUAPS				
41914900 MECENAT EDF				
41915000 CHO OEUVRE SOCIETE CINE				
41915000 CHEQUES CULTURE/CINE				
41915000 PROV P-DEPR CPTC CLIENTS				

ACTIF

48610100 CHARGES CONSTATES D'AVAR

TOTAL ACTIF CIRCULANT

TOTAL GENERAL

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
AUTRES		796 650	7	1	,13
RESERVES					
REPORT A NOUVE		4			
REPORT A NOUVE					
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICIT)					
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT					
3100100 SUBVENTION EQUIPT ETAT					
13120100 SUBVENTION EQUIPT REGION					
13140100 SUBVENT EQUIPT POITIERS					
13150300 SUBV EQUIPT CNL					
13180100 SUBVENTION EQUIPT AUTRES					
13900100 SUBV INVESTIS INSC RESUL					
TOTAL FONDS PROPRES		1 314 500	1 452 913	138 413	10,92
FONDS DEDIES					
15405000 FONDS DEDIES SUR SUBV. EXPLOIT					,29
15400100 PROJET ASSOCIATIF					
TOTAL FONDS DEDIES					
PROVISIONS POUR RISQUES		20			
15180000 AUTRES PROV. RISQUE					
PROVISIONS POUR CHARGES					
15310100 ENGAGEMENT RETRAITE					,05
TOTAL PROVISIONS		20			
EMPRUNTS ET DETTES SUR DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT		34			
51810100 AGIOS BANCAIRES A PAYER					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS					
15510000 DEPOT DE GARANTIE REC					
15810000 A T F					
15810000 BEAULIE					
15811500 BLAISERIE					
15813900 ESPACE MENDES FRANCE					
15817000 CONFORT MODERNE					
15817900 UNIVERSITE DE POITIERS					
15818200 COMEDIE POITOU CHARENTAIS					
15819600 JAZZ A POITIERS					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES					
40100000 FOURNISSEURS					,04
40810000 FRS FACT. NON PARVENU					

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
DETTES FISCALES ET SOCIALES	491	3	688	176
42700200 INDEMNITES JOURNALIERES				
42820100 DETTES PROV CONGES A PAYER				
42820200 DETTES PROV RECUP RT				
42860100 DETTES PROV CP SUR CDI				
42860200 PERSONNEL AUTRES DETTES				
42860300 PERSONNEL CHARGES A PAYER CFI				
43100100 URSSAF				
43100200 AGESEA + MAISON ARTISTES				
43700100 AGEFIPH				
43711100 AUDIENS				
43711200 RAFF				
43712100 CAISSE CONGES SPECTACLE				
43720100 POLE EMPLOI				
43730100 POLE EMPLOI INT. CENTRE RESS				
43740100 AFDAS				
43750100 F.N.A.S.				
43750200 F.A.S. C.E. SNF				
43750300 FCAP (AIDE AU PARITARISME)				
43750400 RETENUE A LA SOURCE A RE...				
43780500 MEDECINE TRAV INTERM				
43780600 TAXE SUR LES SALAIRES				
437808 TAXE APPRENTISSAGE				
43820100 CHARGES SOCIALES SUR Cr				
438202 PROV CHARGES SOC PT				
4386 CHARGES A PAYER				
43860300 CHARGES A PAYER SUR Cr				
4421 PRELEVEMENT A LA SOURCE P				
44571- TVA COLLETEE 2.10				
445871- TVA A REGULARISER K10				
44860100 CHARGES A PAYER				
AUTRES DETTES				
41100000 CLIENTS				
41900300 BON CADEAU				
41900 ECHANGE BILLET				
41900500 ECART S/ BILLETTERIE - MOYEN				
4190100 CINEMA PREVENTES				
41912100 BILLETS A REMBOURSER				
41913100 BILLETTERIE MEDIATION				
41913200 BILLETTERIE SV SAISON				
41913300 BILLETTERIE SV SAISON				
41914600 MECENAT CREDIT AGRICOLE				
41914700 MECENAT MUTUELLE POITIER				
41917200 MECENAT MEGATON				
41918100 AUTRES CLIENTS CREDITEUR				
419201 HO CINEMA SAISON AU 31/12				
4671200 ARTES CINEMA				
46713000 CARTES CINEMA				
47100600 ECARTS CAISSE CINEMA-PREVENTES				
47101400 BON CADEAU 2020-2021				
47103900 ECHANGE BILLET 2019/2020				

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	941	80 759	182	68,86
48710100 PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE				100,00
TOTAL DETTES	100		100	100,00
TOTAL GENERAL	12		14	13,13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES				14.22
CHARGES FINANCIERES				
CHARGES DE BIENS				
2720100 VENTES AFFICHES 2024				0.00
30200 VENTES OUVRAGES (TX RET)				0.00
30200 AUTRES VENTES TVA				0.00
CHARGES DE PRESTATIONS DE SERVICE				
100 PRODUITS COPRODUCES				0.00
0611 RECETTES HT SPECT+14%				0.00
12 COMPL. RECET. C CULTURE				0.25
0611 COMPL. RECET. C JEUNES				0.27
0611500 CPLT RECETTE SPECTACLE 2024				0.00
0611500 CPLT RECETTE SPECTACLE 2023				0.75
11600 RECET.BRUT CONST/COLLIMØ 2024				0.00
0612100 RECET BRUT SPEC+140 OUV ESP				0.00
0612200 CPLT.RECET.OAP+140 C/C ET				0.00
0612300 CPLT.RECET.OAP+140 C/C JE				0.00
0613000 CARTES TAP ABONNES				0.00
0620100 BILLETTERIE CNC CINEMA				0.00
0620200 BILLETTERIE NON CNC CINEMA				0.00
0620300 COMPLY BILLETTERIE CINEMA				0.00
06200 ATELIER/STAGE MEDIATION				0.00
06200 PFF BILLETTERIE CNC				0.00
20900 PFF BILLETTERIE NON CNC				0.00
21600 LOCATION FILMS				0.00
0661100 LOCATIONS SALLES				0.00
51000 PREST.TECH.TAXABLES				0.00
06800 PRESTATIONS DIVERSES A 20%				0.00
0680100 BILLETTERIE REPAS + NAVETTE				0.25
0680200 AUTRES PREST SERVICES				0.00
0680400 FRAIS WEB				0.00
0651200 REF. FRAIS TAXABLES				0.00
0652100 REFACT FRAIS NON TAXABLES				0.00
RECETTES PUBLIQUES ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
14110200 SUBVENTIONS EUROPE				0.00
14111100 SUBVENTION ETAT (MIN 0.00)				0.00
14111500 SUBV. DRA - REGION THEATRE				0.00
14120100 SUBVENTION REGION				0.00
14121100 SUBV.REGION AUTRES				0.00
14121200 SUBV. REGION PFF				0.00
14130100 SUBVENTION DEPARTEMENT				0.00
14140100 SUBVENTION VILLE				0.00
14141100 SUBVENTION COMMUNAUTE URBAINE				0.00
14210100 FONDS SOUTIEN CNC ART ET ESSAI				0.00
14210200 SUBV CNC ACTIVITES CINEMA				0.00
14210300 SUBV CNC PFF				0.00
14220100 FONDS SOUTIEN ONDA				0.00
142600 SUBVENTIONS CARTE CULTURE				0.00
18005000 SUBV AIDE A L'EMPLOI				0.00
14800 AUTRES SUBV. A 5%				0.00
14800000 AUTRE SUBVENTIONS 20%				0.00
1810 AUTRES SUBVENTIONS				0.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
MECENATS			23	30
5420100 MECENAT				
CONTRIBUTIONS FINANCIERES				
55101 QUOTE PART PERTE TRANSF				
5501 QUOTE PART BENEFIC ATTRI				
550300 PARTICIPATION A				
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS				
50100 REPRISE SUR PROV POUR RIF			38,00	
0100 TRANSFERT CH EXPLOIT			170,00	
00 TRANSFERT CH EXPLOIT NON TAXAB			100,00	
UTILISATIONS DES FONDS DEDES				
540100 REPR PROV SUR PROJET ASS.			20	
AUTRES PRODUITS				
5800100 AUTR PROD GEST COURANTE			02,00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			200 044	3,10
ACHATS DE MARCHANDISES			649	91,54
50750100 ACHATS LIVRES/CD/DVD			100,00	
50700100 AUTRES ACHATS REVENTE			649,00	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
50411100 ACHATS SPECTACLES INVITE			28	
504112 CO-PRODUCTION SIMPLE				
504114 MPENSATIONS SPECTACLES				
504700 LOCATIONS DE FILMS				
504810 AUTRES ACHATS PRESTATIONS EXT				
506100 EDP			1,00	
5061 EA			15,00	
5062 CARBURANT VEHICULES			1,00	
5063 INSOMMABLES TAF			1,00	
506111 LAZ			1,00	
50631 PETIT OUTILLAGE			101,00	
50632100 PETIT MATERIEL ET MOBILIER			1,00	
33100 PRODUITS D'ENTRETIEN			1,00	
5041100 FOURNITURES DE BUREAU				
506414 LOGICIEL & PT MAT INFORM				
50642 FOURN SALLE BILLETTERIE				
50681 LINGE & VETEMENTS TRAVAIL				
50681 EQUIPT, PROTECTION INDIVIDUEL				
50682 EA OSO FONTAINES				
50683 MAT ET FOURN BATIMENT				
50685 FOURNITURES DIVERSES SP				
50688 MAT & FOURNITURES AMORTISSE				
50688 MAT & FOUR SCENIQUE				
50688 MAT ET FOURN DIVERSES				
50688 REDEVANCES CREDIT BAL				
320100 LOC IMMOB. PARKING				
61330200 LOCATIONS IMMOBILIERES				
61350100 LOCATION MATERIEL S/SPEL				
6135100 LOCATIONS VEHICULES				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61111100 LOCATIONS MOBILIERES AUTRES				
61353000 LOCATION LOGICIEL SERVICES				
61520100 ENTRETIEN MENAGE DES LOCAUX				
61520200 ENTRETIEN REPARATION IMMEUBLE				
61551100 ENTRETIEN & REPA EQUIPMT TECH				
61552100 ENTRETIEN & REP VEHICULES				
61553100 ENTRETIEN & ACCORD PIANO				
61558100 ENTRETIENS PRESSING				
61558300 ENTRETIEN ET REPARATION AUTRI				
61560100 MAINTENANCE AUDIOVISUELLE				
61560200 MAINT INFORMO+TELEPHONIE				1,34
61560300 MAINTENANCE VEHICULE				1,71
61560500 CONTROLE MAT TECHNIQUE & RA				1,51
61560600 MAINTENANCE MAT SCENIQUE				1,90
61560700 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR				1,34
61560800 MAINT & ABONT MESSAGERIE TA				1,33
61560900 MAINTENANCE SITE WEB				1,30
61561600 MAINTENANCE MAT CINEM				1,87
61600100 ASSURANCES				1,80
61810100 ABONNEMENTS JOURNAUX				
61810200 DOCUMENTATION GENERALE				
62100200 AUTRES PRESTATIONS				62,43
62100300 MISES SOUS PLIS DOCUMENTS				
62262000 HONORAIRES GRAPHISTES				
62263 HONORAIRES ADMINISTRATIF				
62264 HONOR. AGENT D'AFFAIRE				
62268 AUTRES HONORAIRES				
62310 ANNONCES ET INSERTION				
62320100 PUBLICITE SPEC				
62320200 PUBLICITE SPECIFIQUE CINEMA				
62340 ADEAUX A LA CLIENTELE & DI				
62340000 PLACES SALARIES				
62340400 PRIX FESTIVAL PH				
62350000 CATALOGUES ET BROCHURES				
62360000 PROGRAMMES CINEMA				
62360300 AFFICHES PANNEAUX BANCHE				1,32
6237010 AUTRES IMPRIMERIES				1,78
62380100 LIVRES (POURBOIRES DON				
62410100 TRANSP.ACHATS				
62450100 TRANSPORTS DU MATERIEL				
624502 TRANSPORTS DECORS SF				
62480100 DIVERS TRANSPORTS				
62511000 FRAIS AGENCE DE VOYAGE				
62511100 VOYAGES ET DEPL PERSONNEL PR				
62511200 VOYAGES ET DEPL PERS FORMATION				
62513100 DEPL + HBGT INTER EXT ET TIER				
62513200 DEPLACT S/CONTRAT SF				
62513300 REBERGEMENT S/CONTRAT SF				
62513400 RESTAURATION COMPAGNIE				
62514100 ENTREES SPECTACLES				
62520000 DEFRAIEMENT S/CACHETS FOR				
62540000 DEFRAIEMENTS INT EXT & TIER				
62550200 DEPL & DPLT CONCERTS ALLUM				
62560100 MISSIONS				1,50
62570100 RECEPTIONS				1,50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
			Euros	%
5257000 MATERIN				14,30
52610 FRAIS POSTAUX				
52610 AFFRANCH. EXTERNES				
52620100 MACHINE A AFFRANCHIR				
52630100 TELEPHONE TAF				
52630200 TELEPHONE PORTABLES TAF				
52635000 INTERNET				
52635100 ABONNEMENT VENTE EN LIGNE				
52700100 SERVICES BANCAIRES				
52700200 COMMISSIONS CARTE BLEUE				
52700400 COM.DAILLY				
62811100 COTISATIONS SYNDICALES				
528141 COTISATIONS CINEMA				
62818100 AUTRES COTISATIONS				
62820100 FORMATION				20,00
52850100 FRAIS GARDIENNAGE SECURITE				
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				2,40
53110100 TAXE SUR LES SALAIRES				10,10
63120100 TAXE D'APPRENTISSAGE				4,31
63330 FORMATION PROF. CONTINU				1,00
63511200 CVAE				1,39
53530100 T.S.A				
63580200 ORDURES MENAGERES				
53700200 TAXE ECO FOLI				
637000 TAXES DIVERSES				
SALAIRES ET TRAITEMENT				
2 SALAIRES DIRECTION				
6411 SAL POLE ADMINISTRATIF CDI				
12200 SAL POLE ADMINISTRATIF CDI				
64112300 SAL COMMUNIC00 CDI				
64112400 SAL COMMUNIC00 CDI				
64112 SAL ACCUEIL CI				
64112000 SAL ACCUEIL CDD				
64112700 SAL POLE ARTISIQUE CDI				
64112800 SAL POLE ARTISTIQUE CD.				
64114300 SAL MEDIATION CDI				
64114400 SAL MEDIATION CDI				
1114 SAL FESTIVALS PFF CD				
6412 PROVISIONS CONGES A PAYER				
64122000 PROVISION RECUPERATIONS				
64120300 PROVISION ICCP/PRECA S/ CDD				
64120400 PROVISION CDD				
64131000 PRIMES				
64135000 INDEMN.DEPART. RETRAITE				
6414 IND SUBSISTANCE SERV CIV EA				
64142000 INDEMN. RUPTURE CONTRATS				
64212 SAL POLE TECHNIQUE CDI				
64212 SAL POLE TECHNIQUE CDI				
64213100 SAL POLE TECH.INTERMITTENT				
64214100 INTERVENANTS REGIME GENE				
64213100 SAL ART INTERM SP INVITES				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES				
54510100 URSSAF PF			000	9.24
64510200 AGESSA				
64510500 PENSION CIVILE				
64520200 AUDIENS MUTUELLE				
64530100 AUDIENS PF				
64530200 RAFF				
64540100 POLE EMPLOI PF				
64540200 POLE EMPLOI INTERMITTENTS PF				
64550100 CONGES SPECTACLES PF				
64560100 CHARG.SOC.S/CONG. A PAYE				
64560200 CHARGES SOC.S/RECUP A PAYE				
64560300 CHARGES SOC PATRONICCP+PREC				
64560400 PROVISION CHARGES SUR CET				10.14
64580100 COTISATIONS AUTRES ORGAN				
15802 F.A.S				
1580300 F.C.A.P				
64580400 MEDECINE DU TRAVAIL				
64580500 MEDEC TRAV INTERM				
1800100 PANIERS SUR SALAIRES				
64800300 INDEMNITE DE STAGE				
64800400 PARTICIPATION PARKING				
64800600 PRISE EN CHARGE TRANSPORT				
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	3 453	1 000	3	41
6511 DOT AMOR IMM INCORP CORF				
DOTATIONS AUX PROVISIONS				
6515 PROVISION ENGAGET RETRAITE				
651600 DOT PROV DEPREC CREANCE				
REPORTS EN FONDS DEDIES				
65400000 REPORTS EN FONDS DEDIES SUR C				100
AUTRES CHARGES				
65110 REDEVANCES+CONCESSIONS				
6516100 DROITS AUTEURS SACEM - SPK				
651614 DROITS AUTEURS SACI				
65161500 DROITS AUTEURS AUTRES				
65161 TAXE PARAFISCALE CNV				
65163100 TAXE FISCALE ASTI				
6400100 CREANCES IRRECOUVRABLES				
65550 QUOTE PART PERTE SUPP				
6500100 AUTRES CHARGES GEST COUR				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION				
RESULTAT D'EXPLOITATION				
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE				
210100 INTERETS CPTÉ SUR LIVRET				99.90

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	13	1		38.00%
6410100 REVENUS DE VMI				14
6500100 AUTRES PRODUITS FINANCIERS				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	593		1 434	65.00%
66150100 INTER COMPT COURANTS				
66150300 COM.CHQ VACANCES/LIRE				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		1	14	65.00%
RESULTAT FINANCIER	12 609	20 534	7 925	38.60%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	642	154 313	17 649	11.44%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			255	1.70%
500100 PROD CESSION ELTS ACTIF				
500200 PROD CESSION ELTS ACTIF EX				
30100 QUOT PART SUB INV VIRESU				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 500		50 250	22.10%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION				
67200100 CHARGES EXCEP ICREA IRR				
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL				
67500100 VAL COMPT ELEM ACT CEDES				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			5 153	1.10%
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1	148	0.11%
TOTAL DES PRODUITS	12 609	20 534	7 925	38.60%
TOTAL DES CHARGES	1		194 261	1.10%
EXCEDENT OU DEFICIT				

THEATRE & AUDITORIUM DE POITIERS

Siège social : 1 bd de Verdun 86000 Poitiers

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Cabinet COGEP AUDIT

Siège social : 4 Allée de la Providence, 86000 POITIERS

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de VERSAILLES ET DU CENTRI

À l'Assemblée Générale de l'Association Théâtre & Auditorium de Poitiers

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

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

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

Fait à POITIERS, le 28/03/2025

SAS COGEP AUDIT

Représentée par M. Morgan ALABEURTH

Commissaire aux Comptes

