



# COMPTES ANNUELS

**2023**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**COMPAGNIE LOUIS BROUILLARD**

37 B Boulevard DE LA CHAPELLE

75010 PARIS 10

APE : 9001Z

SIRET : 38889430500050

**Cabinet Anne MARCHAL**  
**21 Rue du Cdt Reibel 67000 STRASBOURG**

Tél : 03 88 31 79 27

Etats financiers au 31/12/2023

**Attestation  
de  
l'expert-comptable**

# Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **COMPAGNIE LOUIS BROUILLARD** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 981 946 euros

**Chiffre d'affaires :** 1 797 353 euros

**Résultat net comptable :** 4 799 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à STRASBOURG

Le 23/05/2024

Signature

Anne MARCHAL

Etats financiers au 31/12/2023

# Bilan

# Bilan Actif

|                            |  | 31/12/2023       |                   |                | 31/12/2022       |
|----------------------------|--|------------------|-------------------|----------------|------------------|
|                            |  | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net            | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE           | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                           |                  |                   |                |                  |
|                            | Frais d'établissement  |                  |                   |                |                  |
|                            | Frais de recherche et de développement                         |                  |                   |                |                  |
|                            | Donations temporaires d'usufruit                               |                  |                   |                |                  |
|                            | Concessions brevets droits similaires                          | 1 898            | 1 898             |                |                  |
|                            | Autres immobilisations incorporelles (1)                       |                  |                   |                |                  |
|                            | Immobilisations incorporelles en cours                         |                  |                   |                |                  |
|                            | Avances et acomptes  |                  |                   |                |                  |
|                            | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |                  |                   |                |                  |
|                            | Terrains   |                  |                   |                |                  |
|                            | Constructions  |                  |                   |                |                  |
|                            | Installations techniques, mat. et outillage indus.             | 392 840          | 337 715           | 55 125         | 77 205           |
| ACTIF CIRCULANT            | Autres immobilisations corporelles                             | 44 628           | 32 640            | 11 988         | 12 969           |
|                            | Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                   |                |                  |
|                            | Avances et acomptes  |                  |                   |                |                  |
|                            | <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b> |                  |                   |                |                  |
|                            | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                         |                  |                   |                |                  |
|                            | Participations évaluées selon mise en équival.                 |                  |                   |                |                  |
|                            | Autres participations  |                  |                   |                |                  |
|                            | Créances rattachées à des participations                       |                  |                   |                |                  |
|                            | Autres titres immobilisés                                      | 229              |                   | 229            | 229              |
|                            | Prêts  | 11 000           |                   | 11 000         | 20 000           |
|                            | Autres immobilisations financières                             | 11 272           |                   | 11 272         | 11 272           |
|                            | <b>TOTAL (I)</b>   | <b>461 867</b>   | <b>372 253</b>    | <b>89 615</b>  | <b>121 675</b>   |
| COMPTES DE REGULARISATION  | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                      |                  |                   |                |                  |
|                            | Matières premières, approvisionnements                         |                  |                   |                |                  |
|                            | En-cours de production de biens                                |                  |                   |                |                  |
|                            | En-cours de production de services                             |                  |                   |                |                  |
|                            | Produits intermédiaires et finis                               |                  |                   |                |                  |
|                            | Marchandises   |                  |                   |                |                  |
|                            | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                |                  |                   |                |                  |
|                            | <b>CREANCES (3)</b>  |                  |                   |                |                  |
|                            | Créances clients, usagers et comptes rattachés                 | 83 612           |                   | 83 612         | 117 287          |
|                            | Créances reçues par legs ou donations                          |                  |                   |                |                  |
|                            | Autres créances  | 165 370          |                   | 165 370        | 235 536          |
|                            | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         |                  |                   |                |                  |
| TOTAL ACTIF (I à V)        | <b>DISPONIBILITES</b>  | 597 718          |                   | 597 718        | 566 034          |
|                            | Charges constatées d'avance                                    | 45 632           |                   | 45 632         | 12 417           |
|                            | <b>TOTAL (II)</b>  | <b>892 332</b>   |                   | <b>892 332</b> | <b>931 273</b>   |
|                            | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)                      |                  |                   |                |                  |
|                            | Primes de remboursement des obligations (IV)                   |                  |                   |                |                  |
|                            | Ecart de conversion actif (V)                                  |                  |                   |                |                  |
|                            |  |                  |                   |                |                  |
|                            |  |                  |                   |                |                  |
|                            |  |                  |                   |                |                  |
|                            |  |                  |                   |                |                  |
|                            |  |                  |                   |                |                  |
|                            |  |                  |                   |                |                  |
|                            |  |                  |                   |                |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b> |  | <b>1 354 199</b> | <b>372 253</b>    | <b>981 946</b> | <b>1 052 948</b> |
| (1) dont droit au bail     |  |                  |                   |                |                  |
| (2) dont à moins d'un an   |  |                  |                   | 11 000         | 31 272           |
| (3) dont à plus d'un an    |  |                  |                   |                |                  |

# Bilan Passif

|  |  | 31/12/2023     | 31/12/2022       |
|--|--|----------------|------------------|
| FONDS PROPRES  | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                     |                |                  |
|  | Fonds propres statutaires                                      |                |                  |
|  | Fonds propres complémentaires                                  |                |                  |
|  | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                     |                |                  |
|  | Fonds propres statutaires                                      |                |                  |
|  | Fonds propres complémentaires                                  |                |                  |
|  | Ecart de réévaluation  |                |                  |
|  | Réserves   |                |                  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                         |                |                  |
|  | Réserves pour projet de l'entité                               |                |                  |
| Autres fonds propres   | Autres   |                |                  |
|  | Report à nouveau   | 139 951        | 146 895          |
|  | <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                       | <b>4 799</b>   | <b>(6 944)</b>   |
|  | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>               | <b>144 750</b> | <b>139 951</b>   |
|  | Fonds propres consommables                                     |                |                  |
|  | Subventions d'investissement                                   |                |                  |
|  | Provisions réglementées  |                |                  |
|  | <b>Total des fonds propres</b>                                 | <b>144 750</b> | <b>139 951</b>   |
|  | Produits des émissions de titres participatifs                 |                |                  |
|  | Avances conditionnées  |                |                  |
| Fonds reportés et dédiés   | <b>Total des autres fonds propres</b>                          |                |                  |
|  | Fonds reportés liés aux legs ou donations                      |                |                  |
|  | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                    | 216 902        | 186 902          |
|  | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes |                |                  |
|  | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public    |                |                  |
|  | <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                      | <b>216 902</b> | <b>186 902</b>   |
|  | Provisions pour risques  |                |                  |
|  | Provisions pour charges  |                |                  |
|  | <b>Total des provisions</b>                                    |                |                  |
|  |  |                |                  |
| DETTES (1)   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                      |                |                  |
|  | Emprunts obligataires convertibles                             |                |                  |
|  | Autres emprunts obligataires                                   |                |                  |
|  | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)        | 118            | 36               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                          | 224 103        | 320 986          |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |                |                  |
|  | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                   |                |                  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       | 31 362         | 102 933          |
|  | Dettes des legs ou donations                                   |                | 1 500            |
|  | Dettes fiscales et sociales                                    | 158 178        | 160 981          |
| Ecart de conversion passif   | <b>DETTES DIVERSES</b>   |                |                  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |                |                  |
|  | Autres dettes  | 1 534          | 32 490           |
|  | Produits constatés d'avance                                    | 205 000        | 107 168          |
|  | <b>Total des dettes</b>  | <b>620 294</b> | <b>726 095</b>   |
|  |  |                |                  |
|  |  |                |                  |
|  |  |                |                  |
|  |  |                |                  |
|  |  |                |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  |  | <b>981 946</b> | <b>1 052 948</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |  | 4 798,99       | (6 943,82)       |
| (1) Dont à moins d'un an   |  | 502 695        | 726 095          |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |  | 118            | 36               |

# Détail de l'Actif

|  | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois    | Variations         | %             |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>                  | <b>89 614,58</b>         | <b>9,13</b>   | <b>121 674,58</b>        | <b>11,56</b>  | <b>(32 060,00)</b> | <b>-26,35</b> |
| <b>Concessions brevets et droits similaires</b>        |                          |               |                          |               |                    |               |
| 20500000 Concessions et droits similaire               | 1 898,00                 | 0,19          | 1 898,00                 | 0,18          |                    |               |
| 28050000 Amortissement des logiciels                   | (1 898,00)               | -0,19         | (1 898,00)               | -0,18         |                    |               |
| <b>Installations techniques, matériel et outillage</b> | <b>55 125,38</b>         | <b>5,61</b>   | <b>77 204,87</b>         | <b>7,33</b>   | <b>(22 079,49)</b> | <b>-28,60</b> |
| 21540000 Matériel de spectacles                        | 392 840,39               | 40,01         | 372 784,89               | 35,40         | 20 055,50          | 5,38          |
| 28154000 Amortissement matériel de spec                | (337 715,01)             | -34,39        | (295 580,02)             | -28,07        | (42 134,99)        | -14,26        |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>              | <b>11 988,42</b>         | <b>1,22</b>   | <b>12 968,93</b>         | <b>1,23</b>   | <b>(980,51)</b>    | <b>-7,56</b>  |
| 21830000 Matériel de bureau & informati                | 44 627,98                | 4,54          | 39 831,64                | 3,78          | 4 796,34           | 12,04         |
| 28183000 Amortissement matériel de bure                | (32 639,56)              | -3,32         | (26 862,71)              | -2,55         | (5 776,85)         | -21,51        |
| <b>Autres titres immobilisés</b>                       | <b>228,70</b>            | <b>0,02</b>   | <b>228,70</b>            | <b>0,02</b>   |                    |               |
| 27100000 Titres immobilisés                            | 228,70                   | 0,02          | 228,70                   | 0,02          |                    |               |
| <b>Prêts</b>   | <b>11 000,00</b>         | <b>1,12</b>   | <b>20 000,00</b>         | <b>1,90</b>   | <b>(9 000,00)</b>  | <b>-45,00</b> |
| 27410000 Prêts aux salariés Joel Pommer                | 11 000,00                | 1,12          | 15 000,00                | 1,42          | (4 000,00)         | -26,67        |
| 27480000 Autres prêts                                  |                          |               | 5 000,00                 | 0,47          | (5 000,00)         | -100,00       |
| <b>Autres immobilisations financières</b>              | <b>11 272,08</b>         | <b>1,15</b>   | <b>11 272,08</b>         | <b>1,07</b>   |                    |               |
| 27500000 Dépôts et cautionnements versé                | 11 272,08                | 1,15          | 11 272,08                | 1,07          |                    |               |
| <b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>                  | <b>892 331,75</b>        | <b>90,87</b>  | <b>931 273,11</b>        | <b>88,44</b>  | <b>(38 941,36)</b> | <b>-4,18</b>  |
| <b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>  | <b>83 612,00</b>         | <b>8,51</b>   | <b>117 286,79</b>        | <b>11,14</b>  | <b>(33 674,79)</b> | <b>-28,71</b> |
| 041D Collectif clients débiteurs                       | 80 792,00                | 8,23          | 117 286,79               | 11,14         | (36 494,79)        | -31,12        |
| 41810000 Clients, factures à établir                   | 2 820,00                 | 0,29          |                          |               | 2 820,00           |               |
| <b>Autres créances</b>                                 | <b>165 369,53</b>        | <b>16,84</b>  | <b>235 536,14</b>        | <b>22,37</b>  | <b>(70 166,61)</b> | <b>-29,79</b> |
| 040D Collectif fournisseurs débiteurs                  | 960,62                   | 0,10          | 11 050,71                | 1,05          | (10 090,09)        | -91,31        |
| 42100000 LEZER CLAIRE                                  | 649,80                   | 0,07          |                          |               | 649,80             |               |
| 43741000 Pole Emploi Intermittents                     |                          |               | 5 162,39                 | 0,49          | (5 162,39)         | -100,00       |
| 43783000 Tickets restaurant                            |                          |               | 4 408,88                 | 0,42          | (4 408,88)         | -100,00       |
| 43870000 Organismes - Prod. à recevoir                 | 8 847,44                 | 0,90          | 8 219,06                 | 0,78          | 628,38             | 7,65          |
| 44100020 INSTITUT FRANCAIS                             |                          |               | 20 000,00                | 1,90          | (20 000,00)        | -100,00       |
| 44100030 REGION IDF                                    | 145 155,12               | 14,78         | 161 991,34               | 15,38         | (16 836,22)        | -10,39        |
| 44300000 Opérations particulières avec                 | 5 203,36                 | 0,53          | 4 700,76                 | 0,45          | 502,60             | 10,69         |
| 44560000 TVA DEDUCTIBLE AUTRES B&S                     | 109,93                   | 0,01          | 2 480,98                 | 0,24          | (2 371,05)         | -95,57        |
| 44562200 Tva déd. sur immo                             | 878,88                   | 0,09          |                          |               | 878,88             |               |
| 44567000 Crédit de TVA à reporter                      |                          |               | 12 297,00                | 1,17          | (12 297,00)        | -100,00       |
| 44586000 TVA sur factures non parvenues                | 3 564,38                 | 0,36          | 5 225,02                 | 0,50          | (1 660,64)         | -31,78        |
| <b>Disponibilités</b>                                  | <b>597 718,42</b>        | <b>60,87</b>  | <b>566 033,64</b>        | <b>53,76</b>  | <b>31 684,78</b>   | <b>5,60</b>   |
| 51211000 Crédit Coopératif principal 60                | 296 073,77               | 30,15         | 265 754,63               | 25,24         | 30 319,14          | 11,41         |
| 51212000 Crédit Coopératif livret asso                 | 301 350,75               | 30,69         | 300 195,11               | 28,51         | 1 155,64           | 0,38          |
| 53110000 Caisse en Monnaie locale                      | 293,90                   | 0,03          | 83,90                    | 0,01          | 210,00             | 250,30        |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                     | <b>45 631,80</b>         | <b>4,65</b>   | <b>12 416,54</b>         | <b>1,18</b>   | <b>33 215,26</b>   | <b>267,51</b> |
| 48600000 Charges constatées d'avance                   | 45 631,80                | 4,65          | 12 416,54                | 1,18          | 33 215,26          | 267,51        |
| <b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>                             | <b>981 946,33</b>        | <b>100,00</b> | <b>1 052 947,69</b>      | <b>100,00</b> | <b>(71 001,36)</b> | <b>-6,74</b>  |

# Détail du Passif

|   | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois   | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois   | Variations          | %              |
|---|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|----------------|
| <b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>                      | <b>144 749,91</b>        | <b>14,74</b> | <b>139 950,92</b>        | <b>13,29</b> | <b>4 798,99</b>     | <b>3,43</b>    |
| <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>              | <b>144 749,91</b>        | <b>14,74</b> | <b>139 950,92</b>        | <b>13,29</b> | <b>4 798,99</b>     | <b>3,43</b>    |
| <b>Report à nouveau</b>                                       | <b>139 950,92</b>        | <b>14,25</b> | <b>146 894,74</b>        | <b>13,95</b> | <b>(6 943,82)</b>   | <b>-4,73</b>   |
| 11000000 Report à nouveau créateur                            | 139 950,92               | 14,25        | 146 894,74               | 13,95        | (6 943,82)          | -4,73          |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                      | <b>4 798,99</b>          | <b>0,49</b>  | <b>(6 943,82)</b>        | <b>-0,66</b> | <b>11 742,81</b>    | <b>169,11</b>  |
| <b>Total des autres fonds propres</b>                         |                          |              |                          |              |                     |                |
| <b>Total autres fonds propres</b>                             |                          |              |                          |              |                     |                |
| <b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>          | <b>216 902,23</b>        | <b>22,09</b> | <b>186 902,23</b>        | <b>17,75</b> | <b>30 000,00</b>    | <b>16,05</b>   |
| <b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>            | <b>216 902,23</b>        | <b>22,09</b> | <b>186 902,23</b>        | <b>17,75</b> | <b>30 000,00</b>    | <b>16,05</b>   |
| 19400000 Fonds dédiés sur subventions                         | 216 902,23               | 22,09        | 186 902,23               | 17,75        | 30 000,00           | 16,05          |
| <b>TOTAL III - Total des Provisions</b>                       |                          |              |                          |              |                     |                |
| <b>TOTAL IV - Total des dettes</b>                            | <b>620 294,19</b>        | <b>63,17</b> | <b>726 094,54</b>        | <b>68,96</b> | <b>(105 800,35)</b> | <b>-14,57</b>  |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> | <b>117,60</b>            | <b>0,01</b>  | <b>36,34</b>             |              | <b>81,26</b>        | <b>223,61</b>  |
| 51120000 Chèques à l'encaissement                             | 117,60                   | 0,01         | 36,34                    |              | 81,26               | 223,61         |
| <b>Emprunts et dettes financières divers</b>                  | <b>224 102,69</b>        | <b>22,82</b> | <b>320 986,23</b>        | <b>30,48</b> | <b>(96 883,54)</b>  | <b>-30,18</b>  |
| 16810000 Autres emprunts : ECOFI                              | 37 500,00                | 3,82         | 75 000,00                | 7,12         | (37 500,00)         | -50,00         |
| 16820000 PGE  | 177 132,00               | 18,04        | 236 515,54               | 22,46        | (59 383,54)         | -25,11         |
| 16888000 Sur autres emprunts et dettes                        | 9 470,69                 | 0,96         | 9 470,69                 | 0,90         |                     |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | <b>31 362,38</b>         | <b>3,19</b>  | <b>102 932,92</b>        | <b>9,78</b>  | <b>(71 570,54)</b>  | <b>-69,53</b>  |
| 040C Collectif fournisseurs créateurs                         | 13 269,12                | 1,35         | 62 148,31                | 5,90         | (48 879,19)         | -78,65         |
| 40810000 Fournisseurs, factures non par                       | 18 093,26                | 1,84         | 40 784,61                | 3,87         | (22 691,35)         | -55,64         |
| <b>Dettes des legs ou donations</b>                           |                          |              | <b>1 500,00</b>          | <b>0,14</b>  | <b>(1 500,00)</b>   | <b>-100,00</b> |
| 46610000 Notes d'auteurs                                      |                          |              | 1 500,00                 | 0,14         | (1 500,00)          | -100,00        |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | <b>158 177,78</b>        | <b>16,11</b> | <b>160 980,77</b>        | <b>15,29</b> | <b>(2 802,99)</b>   | <b>-1,74</b>   |
| 42100000 LEZER CLAIRE   |                          |              | 4 515,90                 | 0,43         | (4 515,90)          | -100,00        |
| 42820000 Personnels Dettes provision co                       | 22 012,20                | 2,24         | 18 146,37                | 1,72         | 3 865,83            | 21,30          |
| 43100000 Sécurité sociale                                     | 43 883,55                | 4,47         | 47 675,44                | 4,53         | (3 791,89)          | -7,95          |
| 43710000 Agessa   | 18 969,56                | 1,93         | 11 429,16                | 1,09         | 7 540,40            | 65,98          |
| 43711000 Maison des artistes                                  |                          |              | 1 125,49                 | 0,11         | (1 125,49)          | -100,00        |
| 43730200 Caisse retraite prév.empl. AUD                       | 26 583,33                | 2,71         | 34 385,36                | 3,27         | (7 802,03)          | -22,69         |
| 43741000 Pole Emploi Intermittents                            | 5 736,81                 | 0,58         |                          |              | 5 736,81            |                |
| 43750000 Médecine du travail, pharmacie                       | 2 227,16                 | 0,23         | 2 631,80                 | 0,25         | (404,64)            | -15,38         |
| 43780000 Autres organismes sociaux : FN                       | 3 293,58                 | 0,34         | 4 777,00                 | 0,45         | (1 483,42)          | -31,05         |
| 43781000 Autres organismes sociaux : FC                       | 561,32                   | 0,06         | 783,62                   | 0,07         | (222,30)            | -28,37         |
| 43820000 Organismes Dettes provision co                       | 10 326,18                | 1,05         | 6 739,39                 | 0,64         | 3 586,79            | 53,22          |
| 43860000 Charges sociales à payer                             | 3 502,00                 | 0,36         | 3 502,00                 | 0,33         |                     |                |
| 44210000 Prélèvement à la source                              | 9 335,78                 | 0,95         | 5 293,00                 | 0,50         | 4 042,78            | 76,38          |
| 44260000 Retenue à la source à payer                          | 1 736,71                 | 0,18         | 8 589,12                 | 0,82         | (6 852,41)          | -79,78         |
| 44551000 TVA à décaisser                                      | 861,00                   | 0,09         |                          |              | 861,00              |                |
| 44570000 Compte à créer                                       |                          |              | 162,79                   | 0,02         | (162,79)            | -100,00        |
| 44571050 Tva collectée ventes à 5,50%                         | 3 652,27                 | 0,37         | 3 884,54                 | 0,37         | (232,27)            | -5,98          |
| 44571120 Tva collectée ventes à 20.00%                        | 2 929,33                 | 0,30         | 2 536,53                 | 0,24         | 392,80              | 15,49          |
| 44587000 TVA sur factures à établir                           | 410,00                   | 0,04         | 2 475,16                 | 0,24         | (2 065,16)          | -83,44         |
| 44713000 AFDAS  | 2 157,00                 | 0,22         | 2 328,10                 | 0,22         | (171,10)            | -7,35          |



Détail du Passif

|                                      | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois    | Variations         | %             |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| <b>Autres dettes</b>                 | <b>1 533,74</b>          | <b>0,16</b>   | <b>32 490,41</b>         | <b>3,09</b>   | <b>(30 956,67)</b> | <b>-95,28</b> |
| 041C Collectif clients créditeurs    |                          |               | 31 990,41                | 3,04          | (31 990,41)        | -100,00       |
| 41980000 Clients avoirs à établir    | 360,00                   | 0,04          |                          |               | 360,00             |               |
| 46700001 RICAU DAMIEN                | 673,74                   | 0,07          |                          |               | 673,74             |               |
| 46710001 DROITS D AUTEUR A REPARTIR  | 500,00                   | 0,05          | 500,00                   | 0,05          |                    |               |
| <b>Produits constatés d'avance</b>   | <b>205 000,00</b>        | <b>20,88</b>  | <b>107 167,87</b>        | <b>10,18</b>  | <b>97 832,13</b>   | <b>91,29</b>  |
| 48700000 Produits constatés d'avance | 205 000,00               | 20,88         | 107 167,87               | 10,18         | 97 832,13          | 91,29         |
| <b>Total du passif</b>               | <b>981 946,33</b>        | <b>100,00</b> | <b>1 052 947,69</b>      | <b>100,00</b> | <b>(71 001,36)</b> | <b>-6,74</b>  |

Etats financiers au 31/12/2023

# Compte de Résultat

# Compte de Résultat 1/2

|                                   |   | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------|---|------------|------------|
|                                   |   | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations   |            |            |
|                                   | Vente de biens et services  |            |            |
|                                   | Ventes de biens   |            | 2 000      |
|                                   | dont ventes de dons en nature   |            |            |
|                                   | Ventes de prestations de service  | 1 797 353  | 1 885 914  |
|                                   | dont parrainages  |            |            |
|                                   | Produits de tiers financeurs  |            |            |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 608 894    | 733 622    |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |            |            |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                      |            |            |
|                                   | Dons manuels  |            |            |
|                                   | Mécénats  |            | 12 863     |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie   |            |            |
|                                   | Contributions financières   |            |            |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 3 800      |            |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés   |            | 113 098    |
|                                   | Autres produits   | 8 649      | 37 772     |
| Total des produits d'exploitation |   | 2 418 696  | 2 785 269  |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises  |            |            |
|                                   | Variation de stock  |            |            |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |            |            |
|                                   | Variation de stock  |            |            |
|                                   | Autres achats et charges externes   | 682 705    | 838 127    |
|                                   | Aides financières   |            |            |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés   | 25 800     | 28 406     |
|                                   | Salaires et traitements   | 1 046 345  | 1 230 268  |
|                                   | Charges sociales  | 519 701    | 592 805    |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 47 912     | 47 197     |
|                                   | Dotation aux provisions   |            |            |
|                                   | Reports en fonds dédiés   | 30 000     |            |
|                                   | Autres charges  | 63 373     | 46 642     |
| Total des charges d'exploitation  |   | 2 415 835  | 2 783 446  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |   | 2 861      | 1 823      |

# Compte de Résultat 2/2

|  |   | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|--|---|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |   | <b>2 861</b>     | <b>1 823</b>     |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                             | De participation  |                  |                  |
|  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé        | 2                |                  |
|  | Autres intérêts et produits assimilés                             | 1 351            | 195              |
|  | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                  |                  |
|  | Différences positives de change                                   |                  |                  |
|  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |   | <b>1 353</b>     | <b>195</b>       |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
|  | Intérêts et charges assimilées                                    | 5 222            | 4 263            |
|  | Différences négatives de change                                   |                  |                  |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                   |   | <b>5 222</b>     | <b>4 263</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |   | <b>(3 869)</b>   | <b>(4 068)</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                   |   | <b>(1 008)</b>   | <b>(2 244)</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                          | Sur opérations de gestion   | 6 107            |                  |
|  | Sur opérations en capital   |                  | 193              |
|  | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                  |                  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                |   | <b>6 107</b>     | <b>193</b>       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                         | Sur opérations de gestion   | 300              | 4 892            |
|  | Sur opérations en capital   |                  |                  |
|  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>               |   | <b>300</b>       | <b>4 892</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |   | <b>5 807</b>     | <b>(4 699)</b>   |
| Participation des salariés aux résultats               |   |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices                               |   |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |   | <b>2 426 156</b> | <b>2 785 657</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |   | <b>2 421 357</b> | <b>2 792 601</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                             |   | <b>4 799</b>     | <b>(6 944)</b>   |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |   |                  |                  |
| Dons en nature   |   |                  |                  |
| Prestations en nature                                  |   |                  |                  |
| Bénévolat  |   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>   |   |                  |                  |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |   |                  |                  |
| Secours en nature                                      |   |                  |                  |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |   |                  |                  |
| Prestations  |   |                  |                  |
| Personnel bénévole                                     |   |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>   |   |                  |                  |

# Détail du Compte de Résultat

|  | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois    | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois    | Variations          | %              |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|----------------|
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                     | <b>2 418 696,10</b>      | <b>100,00</b> | <b>2 785 268,80</b>      | <b>100,00</b> | <b>(366 572,70)</b> | <b>-13,16</b>  |
| <b>Ventes de biens et services</b>                           | <b>1 797 353,40</b>      | <b>74,31</b>  | <b>1 887 913,71</b>      | <b>67,78</b>  | <b>(90 560,31)</b>  | <b>-4,80</b>   |
| <b>Ventes de biens</b>                                       |                          |               | <b>2 000,00</b>          | <b>0,07</b>   | <b>(2 000,00)</b>   | <b>-100,00</b> |
| 70102000 Ventes à 20%  |                          |               | 2 000,00                 | 0,07          | (2 000,00)          | -100,00        |
| <b>Ventes de prestations de service</b>                      | <b>1 797 353,40</b>      | <b>74,31</b>  | <b>1 885 913,71</b>      | <b>67,71</b>  | <b>(88 560,31)</b>  | <b>-4,70</b>   |
| 70600000 Prestations de services exonér                      | 7 060,00                 | 0,29          | 101 969,85               | 3,66          | (94 909,85)         | -93,08         |
| 70600550 Prestations de services 5.50%                       | 18 461,73                | 0,76          |                          |               | 18 461,73           |                |
| 70602000 Prestations de services 20.00%                      | 6 666,67                 | 0,28          | 4 523,16                 | 0,16          | 2 143,51            | 47,39          |
| 70610550 Coproductions à 5,50%                               | (20 000,00)              | -0,83         | 20 000,00                | 0,72          | (40 000,00)         | -200,00        |
| 70611000 Cessions de spectacles à 5.5%                       | 1 015 893,72             | 42,00         | 1 187 375,38             | 42,63         | (171 481,66)        | -14,44         |
| 70612000 Cessions de spectacles exonéré                      | 334 274,41               | 13,82         | 192 475,00               | 6,91          | 141 799,41          | 73,67          |
| 70620050 Ateliers théâtre/interventions                      | 2 272,00                 | 0,09          | (450,00)                 | -0,02         | 2 722,00            | 604,89         |
| 70620200 Ateliers théâtre/interventions                      | 23 826,44                | 0,99          | 25 816,55                | 0,93          | (1 990,11)          | -7,71          |
| 70620300 Ateliers théâtre/interventions                      | 2 320,00                 | 0,10          | 792,00                   | 0,03          | 1 528,00            | 192,93         |
| 70800000 Produits des activités annexes                      | 3 616,37                 | 0,15          |                          |               | 3 616,37            |                |
| 70805200 Produits location 20%                               |                          |               | 1 000,00                 | 0,04          | (1 000,00)          | -100,00        |
| 70811000 Défraiements du personnel à 5.                      | 66 099,88                | 2,73          | 86 635,41                | 3,11          | (20 535,53)         | -23,70         |
| 70812000 Défraiements du personnel exon                      | 17 939,30                | 0,74          | 3 810,00                 | 0,14          | 14 129,30           | 370,85         |
| 70815000 Défraiements du personnel à 20                      | 1 028,20                 | 0,04          | 540,48                   | 0,02          | 487,72              | 90,24          |
| 70821000 Frais transp. du personnel à 5                      | 94 501,20                | 3,91          | 100 132,83               | 3,60          | (5 631,63)          | -5,62          |
| 70822000 Frais transp. du personnel ex                       | 77 444,33                | 3,20          | 12 584,05                | 0,45          | 64 860,28           | 515,42         |
| 70825000 Frais transp. du personnel à 2                      | 691,45                   | 0,03          | 494,00                   | 0,02          | 197,45              | 39,97          |
| 70831000 Frais de transport décors à 5                       | 96 731,70                | 4,00          | 101 220,00               | 3,63          | (4 488,30)          | -4,43          |
| 70832000 Frais de transport décors exo                       | 30 190,00                | 1,25          | 14 800,00                | 0,53          | 15 390,00           | 103,99         |
| 70850000 Frais d'hébergement à 5.50%                         |                          |               | 1 507,00                 | 0,05          | (1 507,00)          | -100,00        |
| 70850100 Frais d'hébergement exonérés                        | 255,90                   | 0,01          | 16 878,00                | 0,61          | (16 622,10)         | -98,48         |
| 70850500 Frais d'hébergement à 20.00%                        |                          |               | 90,00                    |               | (90,00)             | -100,00        |
| 70860000 Forfait frais annexes à 5.50%                       | 4 370,10                 | 0,18          |                          |               | 4 370,10            |                |
| 70860100 Forfait frais annexes exonéré                       | 2 000,00                 | 0,08          |                          |               | 2 000,00            |                |
| 70880100 Produits Locations exo                              | 2 880,00                 | 0,12          |                          |               | 2 880,00            |                |
| 70880200 Produits Locations 20%                              | 2 350,00                 | 0,10          |                          |               | 2 350,00            |                |
| 70880500 Produits locat° 5,5%                                | 6 480,00                 | 0,27          | 13 720,00                | 0,49          | (7 240,00)          | -52,77         |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                          | <b>608 893,96</b>        | <b>25,17</b>  | <b>746 485,06</b>        | <b>26,80</b>  | <b>(137 591,10)</b> | <b>-18,43</b>  |
| <b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>        | <b>608 893,96</b>        | <b>25,17</b>  | <b>733 622,14</b>        | <b>26,34</b>  | <b>(124 728,18)</b> | <b>-17,00</b>  |
| 73130000 Fonpeps   | 72 893,96                | 3,01          | 153 622,14               | 5,52          | (80 728,18)         | -52,55         |
| 74020000 Subvention DRAC IDF                                 | 400 000,00               | 16,54         | 430 000,00               | 15,44         | (30 000,00)         | -6,98          |
| 74020050 Subvention DRAC PACA                                |                          |               | 10 000,00                | 0,36          | (10 000,00)         | -100,00        |
| 74040000 Subvention Région Ile de Franc                      | 120 000,00               | 4,96          | 120 000,00               | 4,31          |                     |                |
| 74070000 Subv° Institut Français                             | 16 000,00                | 0,66          | 20 000,00                | 0,72          | (4 000,00)          | -20,00         |
| <b>Ressources générosité du public - Mécénats</b>            |                          |               | <b>12 862,92</b>         | <b>0,46</b>   | <b>(12 862,92)</b>  | <b>-100,00</b> |
| 75420000 Mécénat   |                          |               | 12 862,92                | 0,46          | (12 862,92)         | -100,00        |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                        | <b>12 448,74</b>         | <b>0,51</b>   | <b>150 870,03</b>        | <b>5,42</b>   | <b>(138 421,29)</b> | <b>-91,75</b>  |
| <b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b> | <b>3 800,00</b>          | <b>0,16</b>   |                          |               | <b>3 800,00</b>     |                |
| 79150000 Indemnités annulations                              | 3 800,00                 | 0,16          |                          |               | 3 800,00            |                |
| <b>Utilisations des fonds dédiés</b>                         |                          |               | <b>113 097,77</b>        | <b>4,06</b>   | <b>(113 097,77)</b> | <b>-100,00</b> |
| 78940000 Reprise de fonds dédiés                             |                          |               | 113 097,77               | 4,06          | (113 097,77)        | -100,00        |
| <b>Autres produits</b>                                       | <b>8 648,74</b>          | <b>0,36</b>   | <b>37 772,26</b>         | <b>1,36</b>   | <b>(29 123,52)</b>  | <b>-77,10</b>  |
| 75160000 Droits d'auteur et de reproduc                      | 7 575,00                 | 0,31          | 36 616,83                | 1,31          | (29 041,83)         | -79,31         |

# Détail du Compte de Résultat

|  | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois   | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois   | Variations          | %             |
|--|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|---------------|
| 75800000 Produits divers de gestion cou      | 1 073,74                 | 0,04         | 1 155,43                 | 0,04         | (81,69)             | -7,07         |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>      | <b>2 415 834,65</b>      | <b>99,88</b> | <b>2 783 445,62</b>      | <b>99,93</b> | <b>(367 610,97)</b> | <b>-13,21</b> |
| <b>Autres achats et charges externes</b>     | <b>682 704,73</b>        | <b>28,23</b> | <b>838 127,22</b>        | <b>30,09</b> | <b>(155 422,49)</b> | <b>-18,54</b> |
| 60400000 Achats Etudes/prestations serv      | 4 177,16                 | 0,17         | 26 170,38                | 0,94         | (21 993,22)         | -84,04        |
| 60500000 Achats Matériel, équipements,       |                          |              | 365,95                   | 0,01         | (365,95)            | -100,00       |
| 60610000 Eau, électricité ...                | 599,26                   | 0,02         | 180,58                   | 0,01         | 418,68              | 231,85        |
| 60630000 Fournitures d'entretien et pet      | 10 094,73                | 0,42         | 21 994,54                | 0,79         | (11 899,81)         | -54,10        |
| 60640000 Fournitures administratives         | 3 402,96                 | 0,14         | 4 103,53                 | 0,15         | (700,57)            | -17,07        |
| 60652100 Costumes                            | 2 057,77                 | 0,09         | 10 526,34                | 0,38         | (8 468,57)          | -80,45        |
| 60652200 Perruques                           | 754,57                   | 0,03         | 144,37                   | 0,01         | 610,20              | 422,66        |
| 60652300 Maquillages                         | 1 274,36                 | 0,05         | 843,98                   | 0,03         | 430,38              | 50,99         |
| 60653000 Frais de régie                      |                          |              | 3 004,73                 | 0,11         | (3 004,73)          | -100,00       |
| 61320000 Locations immobilières              | 8 830,50                 | 0,37         | 4 132,82                 | 0,15         | 4 697,68            | 113,67        |
| 61320100 Loyer bureau                        | 20 000,04                | 0,83         | 20 000,04                | 0,72         |                     |               |
| 61320300 Location Entrepôt                   | 26 167,21                | 1,08         | 24 954,01                | 0,90         | 1 213,20            | 4,86          |
| 61350000 Locations mobilières                | 6 696,57                 | 0,28         | 4 264,33                 | 0,15         | 2 432,24            | 57,04         |
| 61350001 Location mobilière exo              |                          |              | 484,27                   | 0,02         | (484,27)            | -100,00       |
| 61351000 Locations flotte de téléphones      | 303,00                   | 0,01         | 258,24                   | 0,01         | 44,76               | 17,33         |
| 61400000 Charges locatives                   | 15 143,95                | 0,63         | 6 578,73                 | 0,24         | 8 565,22            | 130,20        |
| 61551000 Pressing                            | 241,67                   | 0,01         |                          |              | 241,67              |               |
| 61560000 Maintenance                         | 10 725,48                | 0,44         | 9 962,97                 | 0,36         | 762,51              | 7,65          |
| 61561000 Maintenance SAGE                    | 9 861,25                 | 0,41         | 7 639,00                 | 0,27         | 2 222,25            | 29,09         |
| 61600000 Primes d'assurance                  | 9 720,25                 | 0,40         | 13 355,89                | 0,48         | (3 635,64)          | -27,22        |
| 61610000 Assurances Multirisques             | 1 344,10                 | 0,06         |                          |              | 1 344,10            |               |
| 61800000 Services extérieurs divers          |                          |              | 0,70                     |              | (0,70)              | -100,00       |
| 61810000 Documentation générale              | 304,26                   | 0,01         | 391,49                   | 0,01         | (87,23)             | -22,28        |
| 62100000 Personnel extérieur                 | 41 086,63                | 1,70         | 15 347,10                | 0,55         | 25 739,53           | 167,72        |
| 62210000 Commissions, courtages/achats       | 168,00                   | 0,01         | 255,65                   | 0,01         | (87,65)             | -34,29        |
| 62261000 Honoraires commissaire aux comp     | 6 806,21                 | 0,28         | 5 439,25                 | 0,20         | 1 366,96            | 25,13         |
| 62262000 Autres Honoraires                   | 20 200,00                | 0,84         | 27 646,67                | 0,99         | (7 446,67)          | -26,94        |
| 62280000 Rémun. interm.&honor.div.           | 1 620,00                 | 0,07         |                          |              | 1 620,00            |               |
| 62300000 Publicité, publications, relat      |                          |              | 73,50                    |              | (73,50)             | -100,00       |
| 62330000 Entrées spectacles                  | 29,38                    |              | 456,00                   | 0,02         | (426,62)            | -93,56        |
| 62340000 Cadeaux                             | 713,25                   | 0,03         | 536,64                   | 0,02         | 176,61              | 32,91         |
| 62360000 Catalogues et imprimés              | 874,04                   | 0,04         | 1 937,55                 | 0,07         | (1 063,51)          | -54,89        |
| 62370000 Publications                        |                          |              | 189,00                   | 0,01         | (189,00)            | -100,00       |
| 62380000 Divers dons                         | 40 200,00                | 1,66         | 400,00                   | 0,01         | 39 800,00           | N/S           |
| 62410000 Transports sur achats               | 85,88                    |              | 16,97                    |              | 68,91               | 406,07        |
| 62430000 Transports entre établissement      | 131 551,66               | 5,44         | 140 396,33               | 5,04         | (8 844,67)          | -6,30         |
| 62431000 transp. entre établisst exo         |                          |              | 20 000,00                | 0,72         | (20 000,00)         | -100,00       |
| 62480000 Transports Divers                   |                          |              | 50,00                    |              | (50,00)             | -100,00       |
| 62500000 Déplacements, missions, récept      | 226,00                   | 0,01         | 226,00                   | 0,01         |                     |               |
| 62510000 Voyages et déplacements             | 158 821,16               | 6,57         | 210 588,46               | 7,56         | (51 767,30)         | -24,58        |
| 62510200 Comission frais transport           | 5 132,00                 | 0,21         | 7 673,00                 | 0,28         | (2 541,00)          | -33,12        |
| 62511000 Participat° empl. frais domici      | 4 258,18                 | 0,18         | 1 998,83                 | 0,07         | 2 259,35            | 113,03        |
| 62560000 Hôtel hébergement                   | 26 414,48                | 1,09         | 90 419,62                | 3,25         | (64 005,14)         | -70,79        |
| 62561000 Frais Hotel                         |                          |              | 6 663,69                 | 0,24         | (6 663,69)          | -100,00       |
| 62570000 Repas alimentation                  | 6 853,04                 | 0,28         | 6 827,78                 | 0,25         | 25,26               | 0,37          |
| 62571000 Défraiements                        | 89 440,20                | 3,70         | 122 586,46               | 4,40         | (33 146,26)         | -27,04        |
| 62600000 Frais postaux et télécom.           |                          |              | 8,71                     |              | (8,71)              | -100,00       |
| 62610000 Frais postaux, timbres...           | 3 029,69                 | 0,13         | 3 321,38                 | 0,12         | (291,69)            | -8,78         |
| 62620000 Télécom, téléphone                  | 5 076,89                 | 0,21         | 4 515,81                 | 0,16         | 561,08              | 12,42         |
| 62630000 Internet                            | 1 011,79                 | 0,04         | 3 845,40                 | 0,14         | (2 833,61)          | -73,69        |
| 62710000 Frais de tenue de compte banca      | 3 166,89                 | 0,13         | 2 923,85                 | 0,10         | 243,04              | 8,31          |
| 62720000 Frais et commissions sur opéra      | 1 251,19                 | 0,05         | 1 600,20                 | 0,06         | (349,01)            | -21,81        |
| 62810000 Cotisations liées à l'activité      | 2 256,60                 | 0,09         | 2 160,00                 | 0,08         | 96,60               | 4,47          |
| 62850000 Frais de gardiennage et de séc      | 732,48                   | 0,03         | 666,48                   | 0,02         | 66,00               | 9,90          |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b> | <b>25 799,57</b>         | <b>1,07</b>  | <b>28 405,95</b>         | <b>1,02</b>  | <b>(2 606,38)</b>   | <b>-9,18</b>  |
| 63300000 Autres organismes (impôts, tax      | 1 180,00                 | 0,05         |                          |              | 1 180,00            |               |

# Détail du Compte de Résultat

|   |                                | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois   | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois   | Variations          | %             |
|---|--------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|---------------------|---------------|
| 63330000  | Cotizat° AFDAS                 | 18 130,48                | 0,75         | 20 890,39                | 0,75         | (2 759,91)          | -13,21        |
| 63710000  | Taxe d'Apprentissage           | 6 489,09                 | 0,27         | 7 515,56                 | 0,27         | (1 026,47)          | -13,66        |
| <b>Salaires et traitements</b>                                |                                | <b>1 046 344,53</b>      | <b>43,26</b> | <b>1 230 268,04</b>      | <b>44,17</b> | <b>(183 923,51)</b> | <b>-14,95</b> |
| 64110000  | Salaires appointements         | 1 000 508,70             | 41,37        | 1 158 490,01             | 41,59        | (157 981,31)        | -13,64        |
| 64110001  | Bruts maladie à ventiler       |                          |              | (729,03)                 | -0,03        | 729,03              | 100,00        |
| 64110200  | Heures sup.25%                 | 20 205,00                | 0,84         | 15 300,00                | 0,55         | 4 905,00            | 32,06         |
| 64110500  | Heures Sup.50%                 | 13 095,00                | 0,54         | 10 551,00                | 0,38         | 2 544,00            | 24,11         |
| 64120000  | Congés payés                   | 3 865,83                 | 0,16         | 9 093,37                 | 0,33         | (5 227,54)          | -57,49        |
| 64130000  | Primes à payer                 |                          |              | 1 047,93                 | 0,04         | (1 047,93)          | -100,00       |
| 64140000  | Indemnités et avantages divers |                          |              | 27 645,26                | 0,99         | (27 645,26)         | -100,00       |
| 64148000  | Primes                         | 8 670,00                 | 0,36         | 8 869,50                 | 0,32         | (199,50)            | -2,25         |
| <b>Charges sociales</b>                                       |                                | <b>519 701,33</b>        | <b>21,49</b> | <b>592 805,09</b>        | <b>21,28</b> | <b>(73 103,76)</b>  | <b>-12,33</b> |
| 64510000  | Cotisations à l'URSSAF.        | 219 942,53               | 9,09         | 255 693,41               | 9,18         | (35 750,88)         | -13,98        |
| 64520000  | Cot. mutuelles                 | 2 165,12                 | 0,09         | 2 871,58                 | 0,10         | (706,46)            | -24,60        |
| 64530000  | Cotisations Caisse Retraite Em | (1 442,70)               | -0,06        | (1 627,20)               | -0,06        | 184,50              | 11,34         |
| 64531000  | Cot. caisse retraite compl. em | 48 971,26                | 2,02         | 54 510,52                | 1,96         | (5 539,26)          | -10,16        |
| 64533000  | Cot. caisse retraite compl cad | 20 302,28                | 0,84         | 24 162,12                | 0,87         | (3 859,84)          | -15,97        |
| 64534000  | Cot. Audiens prév. NC          | 4 873,06                 | 0,20         | 4 637,54                 | 0,17         | 235,52              | 5,08          |
| 64535000  | Prévoyance Cadre               | 4 784,97                 | 0,20         | 4 948,42                 | 0,18         | (163,45)            | -3,30         |
| 64540000  | Cotisations Pole Emploi régime | 11 508,07                | 0,48         | 12 466,47                | 0,45         | (958,40)            | -7,69         |
| 64541000  | Cotisations Pole Emploi Interm | 66 983,27                | 2,77         | 79 612,65                | 2,86         | (12 629,38)         | -15,86        |
| 64550000  | Charges sociales à payer       | 3 586,79                 | 0,15         | 738,21                   | 0,03         | 2 848,58            | 385,88        |
| 64560000  | Cotisation Caisse Congés Spect | 107 606,72               | 4,45         | 128 179,75               | 4,60         | (20 573,03)         | -16,05        |
| 64580000  | Cotisations autres Organismes  | 14 939,11                | 0,62         | 17 277,84                | 0,62         | (2 338,73)          | -13,54        |
| 64581000  | Cotisations autres organismes  | 2 505,49                 | 0,10         | 2 853,30                 | 0,10         | (347,81)            | -12,19        |
| 64710000  | AGESSA/MDA                     | 438,51                   | 0,02         | 56,08                    |              | 382,43              | 681,94        |
| 64750000  | Médecine du travail, pharmacie | 2 338,05                 | 0,10         | 3 351,80                 | 0,12         | (1 013,75)          | -30,24        |
| 64751000  | Cotizat° CMB Permanent         | 900,00                   | 0,04         |                          |              | 900,00              |               |
| 64790000  | Part patronale TR              | 9 298,80                 | 0,38         | 3 072,60                 | 0,11         | 6 226,20            | 202,64        |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>      |                                | <b>47 911,84</b>         | <b>1,98</b>  | <b>47 197,15</b>         | <b>1,69</b>  | <b>714,69</b>       | <b>1,51</b>   |
| 68112000  | Dotat° aux amort. immos corpor | 47 911,84                | 1,98         | 47 197,15                | 1,69         | 714,69              | 1,51          |
| <b>Reports en fonds dédiés</b>                                |                                | <b>30 000,00</b>         | <b>1,24</b>  |                          |              | <b>30 000,00</b>    |               |
| 68940000  | Engagements à réaliser sur sub | 30 000,00                | 1,24         |                          |              | 30 000,00           |               |
| <b>Autres charges</b>   |                                | <b>63 372,65</b>         | <b>2,62</b>  | <b>46 642,17</b>         | <b>1,67</b>  | <b>16 730,48</b>    | <b>35,87</b>  |
| 65100000  | Redevances /concessions, breve |                          |              | 2 572,35                 | 0,09         | (2 572,35)          | -100,00       |
| 65160000  | Droits d'auteur & reproduct°10 | 53 370,16                | 2,21         | 38 833,63                | 1,39         | 14 536,53           | 37,43         |
| 65160001  | Droit d'auteur exo             | 200,00                   | 0,01         | 3 000,00                 | 0,11         | (2 800,00)          | -93,33        |
| 65400000  | Pertes sur créances irrécouvra | 3 247,15                 | 0,13         |                          |              | 3 247,15            |               |
| 65800000  | Charges de gestion courante    | 6 555,34                 | 0,27         | 2 236,19                 | 0,08         | 4 319,15            | 193,15        |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                |                                | <b>2 861,45</b>          | <b>0,12</b>  | <b>1 823,18</b>          | <b>0,07</b>  | <b>1 038,27</b>     | <b>56,95</b>  |
| <b>Total des produits financiers</b>                          |                                | <b>1 353,04</b>          | <b>0,06</b>  | <b>195,42</b>            | <b>0,01</b>  | <b>1 157,62</b>     | <b>592,38</b> |
| <b>Produits autres valeurs mob. &amp; créances actif imm.</b> |                                | <b>2,29</b>              |              | <b>0,31</b>              |              | <b>1,98</b>         | <b>638,71</b> |
| 76200000  | Produits autres immo financier | 2,29                     |              | 0,31                     |              | 1,98                | 638,71        |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b>                  |                                | <b>1 350,75</b>          | <b>0,06</b>  | <b>195,11</b>            | <b>0,01</b>  | <b>1 155,64</b>     | <b>592,30</b> |
| 76400000  | Revenus des VMP                |                          |              | 195,11                   | 0,01         | (195,11)            | -100,00       |
| 76810000  | Intérêts comptes financiers dé | 1 350,75                 | 0,06         |                          |              | 1 350,75            |               |
| <b>Total des charges financières</b>                          |                                | <b>5 222,06</b>          | <b>0,22</b>  | <b>4 262,98</b>          | <b>0,15</b>  | <b>959,08</b>       | <b>22,50</b>  |

# Détail du Compte de Résultat

|   | 01/01/2023<br>31/12/2023 | 12<br>mois   | 01/01/2022<br>31/12/2022 | 12<br>mois   | Variations        | %              |
|---|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-------------------|----------------|
| <b>Intérêts et charges assimilées</b>                   | <b>5 222,06</b>          | <b>0,22</b>  | <b>4 262,98</b>          | <b>0,15</b>  | <b>959,08</b>     | <b>22,50</b>   |
| 66110000 Intérêts sur emprunts et dette                 |                          |              | 2 301,62                 | 0,08         | (2 301,62)        | -100,00        |
| 66160000 Intérêts bancaires                             | 5 222,06                 | 0,22         | 1 961,36                 | 0,07         | 3 260,70          | 166,25         |
| <b>Résultat financier</b>                               | <b>(3 869,02)</b>        | <b>-0,16</b> | <b>(4 067,56)</b>        | <b>-0,15</b> | <b>198,54</b>     | <b>4,88</b>    |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                    | <b>(1 007,57)</b>        | <b>-0,04</b> | <b>(2 244,38)</b>        | <b>-0,08</b> | <b>1 236,81</b>   | <b>55,11</b>   |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                 | <b>6 106,56</b>          | <b>0,25</b>  | <b>193,05</b>            | <b>0,01</b>  | <b>5 913,51</b>   | <b>N/S</b>     |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> | <b>6 106,56</b>          | <b>0,25</b>  |                          |              | <b>6 106,56</b>   |                |
| 77100000 Produits exceptionnels sur opé                 | 3 857,76                 | 0,16         |                          |              | 3 857,76          |                |
| 77200000 Produits exceptionnels sur exe                 | 2 248,80                 | 0,09         |                          |              | 2 248,80          |                |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> |                          |              | <b>193,05</b>            | <b>0,01</b>  | <b>(193,05)</b>   | <b>-100,00</b> |
| 77700000 Quote-part subventions invest.                 |                          |              | 193,05                   | 0,01         | (193,05)          | -100,00        |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                | <b>300,00</b>            | <b>0,01</b>  | <b>4 892,49</b>          | <b>0,18</b>  | <b>(4 592,49)</b> | <b>-93,87</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> | <b>300,00</b>            | <b>0,01</b>  | <b>4 892,49</b>          | <b>0,18</b>  | <b>(4 592,49)</b> | <b>-93,87</b>  |
| 67200000 Charges /exercices antérieurs                  | 300,00                   | 0,01         | 4 892,49                 | 0,18         | (4 592,49)        | -93,87         |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                            | <b>5 806,56</b>          | <b>0,24</b>  | <b>(4 699,44)</b>        | <b>-0,17</b> | <b>10 506,00</b>  | <b>223,56</b>  |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                | <b>4 798,99</b>          | <b>0,20</b>  | <b>(6 943,82)</b>        | <b>-0,25</b> | <b>11 742,81</b>  | <b>169,11</b>  |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>              |                          |              |                          |              |                   |                |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>  |                          |              |                          |              |                   |                |



## Etats financiers au 31/12/2023

# Annexes

# Règles et Méthodes Comptables

## Informations générales

L'association Louis Brouillard a pour objet la promotion du théâtre contemporain.

## Evènements significatifs et faits caractéristiques

Faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible, des opérations comptables, des événements importants....

Débuts des reprises de création des spectacles "Marius" et "La Réunification des deux Corées" en fin d'année,

Tournées des spectacles "Le petit Chaperon rouge", "Contes et Légendes", "Amours", et "Cendrillon".

Des prestations d'action culturelle ont été faites sur 2023

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales comptables dans le respect des principes prévus par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **981 946** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 426 156** euros et un total **charges** de **2 421 357** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **4 799** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

-image fidèle.

# Règles et Méthodes Comptables

- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

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

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

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

## **Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Terrains et aménagements : 50 ans
- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 4 à 7 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 7 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

# Règles et Méthodes Comptables

## Créances et dettes

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

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

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

## Disponibilités

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

## Provisions

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.

## Achats

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

## Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

## Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

# Règles et Méthodes Comptables

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite. Le montant des engagements sont évalués et indiqués ci-dessous.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 24.978 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2023
- Taux d'actualisation : 1.66 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Convention collective : Entreprise Artistique et Culturelle
- Table de mortalité : INSEE TD 2018-2020

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 64 ans

- Progression de salaires : 2 %

- Taux de rotation : lent

- Taux de charges sociales patronales : 58.44 %

La dette actuarielle ne fait l'objet ni d'une inscription au bilan, sous forme de provision, ni d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Il a bien été pris en compte la date de départ à la retraite à 64 ans suivant les nouveaux textes législatifs.

## **Contributions en nature**

Description des modalités de recensement, de quantification et de valorisation.

L'association n'a pas mis en oeuvre d'outils lui permettant de recenser de manière exhaustive et objective la nature et l'importance des contributions volontaires en nature.

# Immobilisations

|  |   | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2023 |
|--|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|  |   |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|  |   |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES  | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|  | Donations temporaires d'usufruit  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|  | Autres  | 1 898                                 |                          |              |               |          | 1 898                              |
|  | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | 1 898                                 |                          |              |               |          | 1 898                              |
| CORPORELLES  | Terrains  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|  | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|  | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 372 785                               |                          | 20 056       |               |          | 392 840                            |
|  | Instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|  | Matériel de transport   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|  | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    | 39 832                                |                          | 4 796        |               |          | 44 628                             |
|  | Emballages récupérables et divers   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|  | Immobilisations corporelles en cours  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|  | Avances et acomptes   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                          |   | 412 617                               |                          | 24 852       |               |          | 437 468                            |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br>DESTINES A EIRE CEDES |   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| FINANCIERES  | Participations évaluées en équivalence  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|  | Autres participations   |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|  | Autres titres immobilisés   | 229                                   |                          |              |               |          | 229                                |
|  | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 31 272                                |                          |              |               | 9 000    | 22 272                             |
|  | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES   | 31 501                                |                          |              |               | 9 000    | 22 501                             |
| TOTAL  |   | 446 015                               |                          | 24 852       |               | 9 000    | 461 867                            |

# Amortissements

|               |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2023 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|               | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres   | 1 898                                 |                          |             | 1 898                              |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>1 898</b>                          |                          |             | <b>1 898</b>                       |
| CORPORELLES   | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 295 580                               | 42 135                   |             | 337 715                            |
|               | Autres instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 26 863                                | 5 777                    |             | 32 640                             |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>322 443</b>                        | <b>47 912</b>            |             | <b>370 355</b>                     |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>324 341</b>                        | <b>47 912</b>            |             | <b>372 253</b>                     |

# Provisions

|   |  | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2023 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES  | Reconstruction gisements miniers et pétroliers   |                |               |             |            |
|   | Provisions pour investissement   |                |               |             |            |
|   | Provisions pour hausse des prix  |                |               |             |            |
|   | Provisions pour amortissements dérogatoires  |                |               |             |            |
|   | Provisions fiscales pour prêts d'installation  |                |               |             |            |
|   | Provisions autres  |                |               |             |            |
|   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>  |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | Pour litiges   |                |               |             |            |
|   | Pour garanties données aux clients   |                |               |             |            |
|   | Pour pertes sur marchés à terme  |                |               |             |            |
|   | Pour amendes et pénalités  |                |               |             |            |
|   | Pour pertes de change  |                |               |             |            |
|   | Pour pensions et obligations similaires  |                |               |             |            |
|   | Pour impôts  |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES  | Pour renouvellement des immobilisations  |                |               |             |            |
|   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions  |                |               |             |            |
|   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer   |                |               |             |            |
|   | Autres   |                |               |             |            |
|   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>  |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION  | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>legs ou donations<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|   | Sur stocks et en-cours   |                |               |             |            |
|   | Sur comptes clients, usagers   |                |               |             |            |
|   | Sur créances reçues par legs ou donations  |                |               |             |            |
|   | Autres   |                |               |             |            |
|   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>  |                |               |             |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |  |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles  |  |                |               |             |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |  |                |               |             |            |



## Créances et Dettes

|   |   | 31/12/2023     | 1 an au plus   | plus d'1 an   |
|---|---|----------------|----------------|---------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations            |                |                |               |
|   | Prêts   | 11 000         | 11 000         |               |
|   | Autres immobilisations financières                  | 11 272         |                | 11 272        |
|   | Clients, usagers douteux ou litigieux               |                |                |               |
|   | Autres créances clients, usagers                    | 83 612         | 83 612         |               |
|   | Créances représentatives des titres prêtés          |                |                |               |
|   | Personnel et comptes rattachés                      | 650            | 650            |               |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 8 847          | 8 847          |               |
|   | Impôts sur les bénéfices                            |                |                |               |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                         | 4 553          | 4 553          |               |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés           |                |                |               |
|   | Divers  | 150 358        | 150 358        |               |
|   | Confédération, fédération, union, entités affiliées |                |                |               |
|   | Créances reçues par legs ou donations               |                |                |               |
|   | Débiteurs divers                                    | 961            | 961            |               |
|   | Charges constatées d'avance                         | 45 632         | 45 632         |               |
|   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                           | <b>316 885</b> | <b>305 613</b> | <b>11 272</b> |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |                |                |               |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   | 9 000          |                |               |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |                |                |               |

|  |   | 31/12/2023     | 1 an au plus   | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans |
|--|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| DETTES   | Emprunts obligataires convertibles                    |                |                |                |               |
|  | Autres emprunts obligataires                          |                |                |                |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 118            | 118            |                |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |                |                |                |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 | 224 103        | 106 503        | 117 599        |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 31 362         | 31 362         |                |               |
|  | Dettes des legs ou donations                          |                |                |                |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 22 012         | 22 012         |                |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 115 083        | 115 083        |                |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              |                |                |                |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 7 853          | 7 853          |                |               |
|  | Obligations cautionnées                               |                |                |                |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 13 229         | 13 229         |                |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                |                |                |               |
|  | Confédération, fédération, union, entités affiliées   |                |                |                |               |
|  | Autres dettes   | 1 534          | 1 534          |                |               |
|  | Dette représentative de titres empruntés              |                |                |                |               |
|  | Produits constatés d'avance                           | 205 000        | 205 000        |                |               |
|  | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>620 294</b> | <b>502 695</b> | <b>117 599</b> |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   |                |                |                |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   | 96 884         |                |                |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   |                |                |                |               |

# Variation des Fonds Propres

|  | Fonds propres<br>clôture 31/12/2022 | Affectation<br>du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | Fonds propres<br>clôture 31/12/2023 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise    |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Fonds propres avec droit de reprise    |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Ecart de réévaluation                  |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Réserves pour projet de l'entité       |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Autres réserves                        |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Report à nouveau                       | 146 895                             | (6 944)                        |              |                               | 139 951                             |
| Excédent ou déficit de l'exercice      | (6 944)                             | 6 944                          | 4 799        |                               | 4 799                               |
| <b>Situation nette</b>                 | <b>139 951</b>                      |                                | <b>4 799</b> |                               | <b>144 750</b>                      |
| Fonds propres consommables             |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Subventions d'investissement           |                                     |                                |              |                               |                                     |
| Provisions réglementées                |                                     |                                |              |                               |                                     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>139 951</b>                      |                                | <b>4 799</b> |                               | <b>144 750</b>                      |

Variation des Fonds Dédiés

| Fonds dédiés<br>clôture<br>31/12/2022 | Reports | Utilisations      |                             | Transferts | Fonds dédiés clôture<br>31/12/2023 |   |
|---------------------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|------------|------------------------------------|---|
|                                       |         | Montant<br>global | dont<br>rembour-<br>sements |            | Montant<br>global                  | dont fds dédiés<br>à des projets<br>sans dépense au<br>cours des deux<br>derniers exercices |

|  |         |        |  |  |  |         |  |
|--|---------|--------|--|--|--|---------|--|
| Subventions d'exploitation                 | 186 902 | 30 000 |  |  |  | 186 902 |  |
| Drac 2020 et 2021 Création Cendrillon      |         |        |  |  |  |         |  |
| Drac Création 2024                         |         |        |  |  |  | 30 000  |  |
| Contributions financières d'autres org.    |         |        |  |  |  |         |  |
| Ressources liées à la générosité du public |         |        |  |  |  |         |  |
| TOTAL                                      | 186 902 | 30 000 |  |  |  | 216 902 |  |

Concours publics et subventions

|                                 |                  |         |                             |     |        |                 |
|---------------------------------|------------------|---------|-----------------------------|-----|--------|-----------------|
| 31/12/2023                      | Union européenne | Etat    | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Montant fin ex. |
| Concours publics et subventions |                  |         |                             |     |        |                 |
| Concours publics                |                  | 72 894  |                             |     |        | 72 894          |
| Subventions d'exploitation      |                  | 400 000 | 120 000                     |     | 16 000 | 536 000         |
| Subventions d'investissement    |                  |         |                             |     |        |                 |
| TOTAL                           |                  | 472 894 | 120 000                     |     | 16 000 | 608 894         |

Détail concours publics et subventions

| Libellé           | Concours publics | Subventions d'exploitation | Subventions d'investissement |
|-------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|
| FONPEPS           | 72 894           |                            |                              |
| DRAC IDF          |                  | 400 000                    |                              |
| REGION IDF        |                  | 120 000                    |                              |
| INSTITUT FRANCAIS |                  | 16 000                     |                              |
| Totalisation      | 72 894           | 536 000                    |                              |

## Charges constatées d'avance

|  | Période | Montants | 31/12/2023    |
|--|---------|----------|---------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | <b>45 632</b> |
| ORFEO  |         | 2 916    |               |
| SNCF + EUROSTAR                                      |         | 3 329    |               |
| AIRBNB   |         | 6 992    |               |
| ARTEO  |         | 2 761    |               |
| 5IS MAINTENANCE + DEF TROTTA                         |         | 292      |               |
| ADOBE  |         | 618      |               |
| AXITE LOC ENTREPOT                                   |         | 8 954    |               |
| CITADINES  |         | 15 737   |               |
| MMEDIA   |         | 230      |               |
| DROPBOX  |         | 186      |               |
| GHS  |         | 1 659    |               |
| INSYSTEM   |         | 1 958    |               |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |               |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |               |
| <b>TOTAL</b>   |         |          | <b>45 632</b> |

## Produits constatés d'avance

|  | Période | Montants | 31/12/2023     |
|--|---------|----------|----------------|
| <b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>  |         |          | <b>205 000</b> |
| REGION IDF   |         | 60 000   |                |
| LA ROCHELLE - la cursive                           |         | 30 000   |                |
| NANTES - Le Grand                                  |         | 60 000   |                |
| L'Estive Scene Nationale Foix                      |         | 10 000   |                |
| Points Communes Nouvelles Scène Nationale          |         | 10 000   |                |
| Théâtre Firmin Gemier                              |         | 20 000   |                |
| Coeur d'Essone Aggio                               |         | 15 000   |                |
| <b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>    |         |          |                |
| <b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b> |         |          |                |
| <b>TOTAL</b>                                       |         |          | <b>205 000</b> |

|  |
|--|
|  |
|--|

## Rémunération des dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.



## Produits et Charges exceptionnels

|   |       | 31/12/2023   |
|---|-------|--------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                 |       | <b>6 107</b> |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> |       | <b>6 107</b> |
| <i>Produits exceptionnels sur opé</i>                   | 3 858 |              |
| <i>Produits exceptionnels sur exe</i>                   | 2 249 |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                |       | <b>300</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b> |       | <b>300</b>   |
| <i>Charges /exercices antérieurs</i>                    | 300   |              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                            |       | <b>5 807</b> |

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

|                              |  |    |
|------------------------------|--|----|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 4  |
|                              | Professions intermédiaires                       |    |
|                              | Employés   | 15 |
|                              | Ouvriers   |    |
|                              | TOTAL  | 19 |