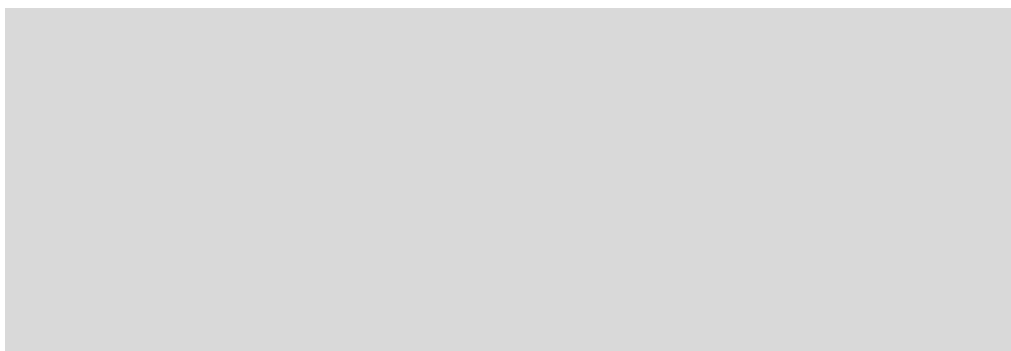

COMPTES ANNUELS



THEATRE LOUIS ARAGON
24 BLD DE L'HOTEL DE VILLE
93290 TREMBLAY-EN-FRANCE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021
0149637070



BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 074	1 504	1 570	905
Autres immobilisations corporelles	83 957	69 648	14 309	6 797
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	769		769	769
Actif immobilisé	87 801	71 152	16 649	8 470
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	558		558	545
Avances, acomptes versés sur commandes	4 222		4 222	2 000
Créances clients et comptes rattachés	5 632		5 632	3 432
Autres créances	41 679		41 679	122 175
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	647 632		647 632	572 308
Charges constatées d'avance	30 943		30 943	85 278
Actif circulant	730 666		730 666	785 737
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	818 466	71 152	747 314	794 208

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel		
<i>Dont versé</i>		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	183 331	107 198
RESULTAT DE L'EXERCICE	32 939	131 184
Subventions d'investissement	10 528	11 667
Provisions réglementées		
Capitaux propres	226 798	250 049
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	84 631	93 438
Provisions pour risques et charges	84 631	93 438
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 077	6 353
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 478	231 555
Dettes fiscales et sociales	135 328	142 170
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	860	
Autres dettes		222
Produits constatés d'avance	74 143	70 421
Dettes	435 885	450 721
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	747 314	794 208

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	1 255		1 255	3 093
Production vendue de biens				
Production vendue de services	49 818		49 818	29 040
Chiffre d'affaires net	51 074		51 074	32 132
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 472 885	1 633 451
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			70 905	1 163
Autres produits			422	58
Produits d'exploitation			1 595 285	1 666 805
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 526	1 264
Variations de stock (marchandises)			(13)	34
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			705 451	495 987
Impôts, taxes et versements assimilés			14 362	12 498
Salaires et traitements			529 445	565 634
Charges sociales			214 586	245 318
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 249	2 516
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				116
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 156	93 438
Autres charges			31 229	28 602
Charges d'exploitation			1 503 993	1 445 407
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			91 293	221 398
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			849	865
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			849	865
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1	
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			1	
RÉSULTAT FINANCIER			847	865
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			92 140	222 263
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 650	2 581
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 139	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			2 789	2 581
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			56 352	93 660
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			56 352	93 660
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(53 563)	(91 079)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			5 638	
TOTAL DES PRODUITS			1 598 923	1 670 251
TOTAL DES CHARGES			1 565 984	1 539 067
BÉNÉFICE OU PERTE			32 939	131 184

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Rubriques	Charges	Produits
Remboursements des spectacles payés 2020 annulés Covid-19	299	
Achats de spectacles qui ont été annulés mais solidarité pour les compagnies	50.412	
es compagnies 50 113		
Contraventions, amendes code de la route et autres pénalités	310	
Cotisations except.CMB-Covid-19 + Part salariale retraite	146	
Constat Perte Subvention Région Ile de France 2020	5.485	
Quote-part de subventions virée au compte de résultat		1.139
Encaissements de spectacles annulés		1.650
TOTAL	56.352	2.789

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Rubriques	Charges	Produits
Remboursements des spectacles payés 2020 annulés Covid-19	299	
Réductions de subventions 2020	108.802	
Cotisations AUDIENS Mutuelle/Prévoyance 2019	407	
Locations de Flute Ville de Paris 2019 repas self 2020	1.161	
Saisie arrêt non réglée 2019+REm Chq/CB non affectée+Rbt Ass 2020+ charges appartement 2018		829
TOTAL	110.668	829

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

(Règlement CRC 99-01 du 16/02/1999).

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

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre**
- **Indépendance des exercices**

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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

b) Règles d'amortissements

Les immobilisations sont amorties sur 2, 3 et 5 ans en Linéaire.

c) Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode (coût unitaire moyen pondéré).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

d) Créances et dettes

Les créances sont enregistrées à la date de l'évènement ou pour les subventions, en fonction de la période couverte par la convention. Elles sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

e) Fonds Associatifs

	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
Fonds Propres sans droit de reprise	-			-
Report à nouveau	107.198	131.184	55.051	183.331
Résultat l'exercice	131.184	32.939	131.184	32.939
Subventions investissements	52.467	-	-	52.467
Reprise de subventions	- 40.800	-1.139		- 41.939
Total situation nette	250.049	162.984	186.235	226.798

f) Subventions d'Équipement

Les subventions sont reprises au même rythme que les amortissements des biens subventionnés.

g) Les charges à payer et produits à recevoir

Ils sont constatés toutes taxes.

h) Honoraires du Commissaire aux comptes

Il a été versé en 2021, 4 800€ TTC d'honoraires correspondant au contrôle de l'année 2020.

i) Subventions de fonctionnement

Les subventions accordées, au Théâtre Louis Aragon, ont été prises en compte sur l'exercice 2021, toutefois, la convention Région Ile-de-France Permanence artistique et culturelle, est assortie d'une clause résolutoire et ne sera acquise définitivement qu'à la production de documents administratifs fournis systématiquement ».

j) Engagement de la Ville

La Ville de Tremblay-en-France a versé une subvention de fonctionnement de 1.214.172€ contre 1.219.614€ TTC en 2020, en revanche, elle a réduit de 100.000€, par le biais d'un titre de recette, la subvention de 2020.

Incluant pour le festival d'Avignon une subvention de 29.400€TTC comme 2020.

La Ville assure aussi :

- La mise à disposition à titre gracieux de la salle de spectacles et de ses annexes,
- La prise en charge du chauffage, de l'électricité et du téléphone, de l'assurance,
- L'entretien ménagé, la maintenance technique du bâtiment,
- L'ensemble du matériel et du mobilier nécessaire au fonctionnement de l'établissement
- Les frais d'affranchissements, impression du matériel de communication,
- Le prêt d'un véhicule selon le planning des activités
- La mise à disposition de trois agents.

Certains services de la Ville de Tremblay-en-France n'ayant pas fourni le montant des aides indirectes (le bâtiment), ce qui justifie les variations entre 2020-21 « état évaluation des contributions volontaires en nature ».

k) Transferts de chargesDétail du compte :

- Aides reçues de l'A.S.P. (Embauche service civique)	+ Apprenti	:	1.846.66
- Indemnités de prévoyance reçues		:	2.929.48

l) Engagements de retraite

Il a été décidé de provisionner une indemnité de départ à la retraite de 2.156€ et de puiser sur les réserves à hauteur de 55.051€ « portant » ainsi la provision à 57.207€ au 31/12/2021.

m) Points sur la crise sanitaire – Covid-19

Différentes actions : - Beauté du geste soutenu l'été culturel – financée par la DRAC,
- Rebond solidaire & écologique – financée par le Département,

n'ayant pas encore été réalisées, restent en fonds dédiés pour 27.424.10€.

ANNEXE

IMMOBILISATIONS

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 005		1 069
Installations générales, agencements et divers	19 696		7 407
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	52 902		3 952
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	74 604		12 428
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	769		
Total des immobilisations financières	769		
TOTAL	75 373		12 428

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			3 074	
Installations générales, agencements et divers			27 103	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			56 854	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			87 032	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			769	
Total des immobilisations financières			769	
TOTAL			87 801	

AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des				
Installations techniques, matériel et outillage	1 101	403		1 504
Inst générales, agencements et divers	19 324	1 031		20 355
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	46 478	2 815		49 293
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	66 903	4 249		71 152
TOTAL	66 903	4 249		71 152

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations							
Inst techniques et outil.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES			DOTATIONS - REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires		57 207		57 207
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges*	93 438		66 014	27 424
TOTAL	93 438	57 207	66 014	84 631

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	116		116	
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	116		116	
TOTAL GÉNÉRAL	93 553	57 207	66 129	84 631

- Autres provisions pour risques et charges : Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		769		769
Total de l'actif immobilisé		769		769
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		5 632	5 632	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés		1 244	1 244	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 187	4 187	
Etat – Impôts sur les bénéfices				
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée		27 449	27 449	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés		8 800	8 800	
Etat – Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Total de l'actif circulant		47 311	47 311	
Charges constatées d'avance		30 943	30 943	
TOTAL		79 023	78 254	769

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	220 478	220 478		
Personnel et comptes rattachés	40 042	40 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 001	60 001		
Impôts sur les bénéfices	5 747	5 747		
Taxe sur la valeur ajoutée	629	629		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	28 909	28 909		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	860	860		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	74 143	74 143		
TOTAL	430 808	430 808		

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	152 961
Dettes fiscales et sociales	56 464
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	209 425

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	907
- Autres créances	12 987
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	13 894

- Autres créances :
 - Indemnités journalières prévoyance à recevoir : 1.225
 - Indemnités journalières Sécurité Sociale à recevoir : 2.962
 - Provisions Subventions à recevoir ONDA : 8.800

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
NOTIFICATION DEPARTEMENT L'ART AU COLLEGE 2021/22		14.887
SUBVENTION REGION LES TERRITOIRES ET LA CULTURE AVEC LES LYCEENS		27.424
SUBVENTION REGION 01/7/2021-30/6/22		31.832
Flyers + plaquettes saison 2021/22	9.039	
Réabonnements revue	1.154	
Mopadi Billets Pass	1.250	
Locations appartements Avignon 2022	19.500	
TOTAL	30.943	74.143

EMPLOIS ET EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Emplois des contributions volontaires en nature	2021	2020
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	418 703	437.235
Prestations en nature	6 569	5.950
Personnel bénévole		
TOTAL	425 272	443.184

Ressources des contributions volontaires en nature	2021	2020
Bénévolat		
Prestations en nature	425 272	443.184
Dons en nature		
TOTAL	425 272	443.184

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	4	1
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés (dont 1 apprenti)	14	1
Ouvriers		
TOTAL	16	2

Personnel mis à disposition de la Ville de Tremblay-en-France