

---

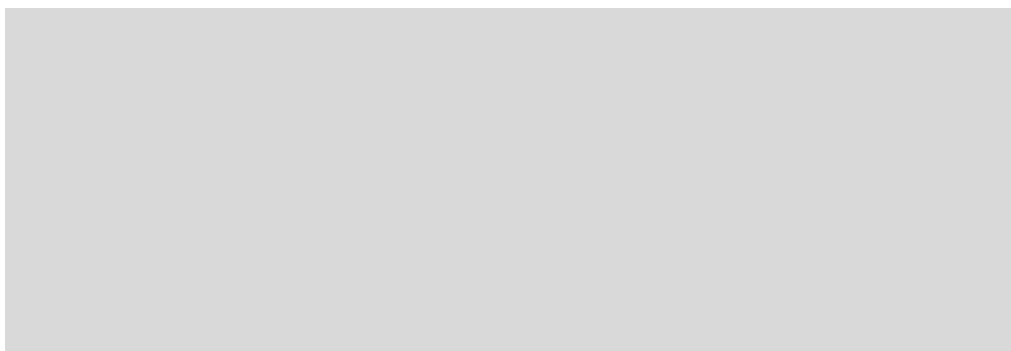
# COMPTES ANNUELS

---



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

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022  
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	2 004	1 070	1 570
Autres immobilisations corporelles	89 880	74 803	15 078	14 309
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
<b>Actif immobilisé</b>	<b>93 724</b>	<b>76 807</b>	<b>16 917</b>	<b>16 649</b>
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	617		617	558
Avances, acomptes versés sur commandes	3 698		3 698	4 222
Créances clients et comptes rattachés	6 573		6 573	5 632
Autres créances	182 912		182 912	41 679
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	344 446		344 446	647 632
Charges constatées d'avance	55 152		55 152	30 943
<b>Actif circulant</b>	<b>593 398</b>		<b>593 398</b>	<b>730 666</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
<b>TOTAL</b>	<b>687 121</b>	<b>76 807</b>	<b>610 314</b>	<b>747 314</b>

## 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	216 270	183 331
RESULTAT DE L'EXERCICE	(80 548)	32 939
Subventions d'investissement	8 195	10 528
Provisions réglementées		
<b>Capitaux propres</b>	<b>143 916</b>	<b>226 798</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Autres fonds propres</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	51 377	84 631
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>51 377</b>	<b>84 631</b>
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	7 186	5 077
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	226 037	220 478
Dettes fiscales et sociales	113 780	135 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		860
Autres dettes	1 368	
Produits constatés d'avance	66 650	74 143
<b>Dettes</b>	<b>415 021</b>	<b>435 885</b>
Ecart de conversion (passif)		
<b>TOTAL</b>	<b>610 314</b>	<b>747 314</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	1 971		1 971	1 255
Production vendue de biens				
Production vendue de services	70 816		70 816	49 818
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>72 787</b>		<b>72 787</b>	<b>51 074</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 586 841	1 472 885
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			47 158	70 905
Autres produits			280	422
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>1 707 066</b>	<b>1 595 285</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 210	2 526
Variations de stock (marchandises)			(59)	(13)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			898 233	705 451
Impôts, taxes et versements assimilés			12 946	14 362
Salaires et traitements			602 020	529 445
Charges sociales			238 631	214 586
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 655	4 249
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				2 156
Autres charges			31 145	31 229
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>1 791 781</b>	<b>1 503 993</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(84 715)</b>	<b>91 293</b>
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 647	849
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Produits financiers</b>			<b>1 647</b>	<b>849</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				1
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Charges financières</b>				<b>1</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>1 647</b>	<b>847</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(83 068)</b>	<b>92 140</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 604	1 650
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2 333	1 139
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>3 938</b>	<b>2 789</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			7 056	56 352
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>7 056</b>	<b>56 352</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>(3 118)</b>	<b>(53 563)</b>
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
<b>Impôt sur les bénéfices</b>			<b>(5 638)</b>	<b>5 638</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>			<b>1 712 651</b>	<b>1 598 923</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>			<b>1 793 199</b>	<b>1 565 984</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>			<b>(80 548)</b>	<b>32 939</b>

---

**CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS**

---

Rubriques	Charges	Produits
Pénalités et amendes au code de la route et dégradation de matériel	430	
Quote-part de subventions virée au compte de résultat		2.333
Dédits, Pénalités reçus : indemnités d'annulation	6.626	1.604
<b>TOTAL</b>	<b>7.056</b>	<b>3.937</b>

---

**CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS**

---

Rubriques	Charges	Produits
Régul charges 2019		965
Spectacles annulés non remboursés et CB remboursée ou compléments	907	326
Provisions SACEM/SACD ASTP reprises 2019 ou surplus	499	2.284
Diminution de la subvention : reprise	100.000	
Factures fournisseurs non comptabilisées en 2021	16.696	
<b>TOTAL</b>	<b>118.102</b>	<b>3.575</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
<b>Installations techniques, matériels et out. industriels</b>	<b>1 070</b>	<b>1 570</b>	<b>(500)</b>	<b>-31,84</b>
215400 INST.MAT.OUT.TECHNIQUE	3 074		3 074	
281540 AMTS INST MAT OUT TECHN	(2 004)		(2 004)	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>15 078</b>	<b>14 309</b>	<b>768</b>	<b>5,37</b>
218100 INST.GEN.AGENCEMENT AMENAGEMENT	33 026		33 026	
218300 MATERIEL BUREAU INFORMATIQ	29 806		29 806	
218400 MOBILIER MEUBLES	23 032		23 032	
218401 MOBILIER ELECTROMENAGERS	4 016		4 016	
281810 AMTS INSTALL GEN.AGENC.AME	(22 938)		(22 938)	
281830 AMTS MAT.BUREAU INFORMATIQ	(26 905)		(26 905)	
281840 AMTS MOBILIER MEUBLES	(21 332)		(21 332)	
281841 AMTS MOBILIER ELECTROMEN.	(3 628)		(3 628)	
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>769</b>	<b>769</b>		
275000 DEPOTS & CAUTION.VERSES	769		769	
<b>Actif immobilisé</b>	<b>16 917</b>	<b>16 649</b>	<b>268</b>	<b>1,61</b>
<b>Stocks de marchandises</b>	<b>617</b>	<b>558</b>	<b>59</b>	<b>10,50</b>
371000 STOCKS MARCHANDISES	617		617	
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>3 698</b>	<b>4 222</b>	<b>(524)</b>	<b>-12,42</b>
409100 FOURN. AVANCES & ACPTES	3 698		3 698	
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>6 573</b>	<b>5 632</b>	<b>941</b>	<b>16,71</b>
411000 CLIENTS COMPTES RATTACHES	4 917		4 917	
411122 CLIENTS 2022	2		2	
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 654		1 654	
<b>Autres créances</b>	<b>182 912</b>	<b>41 679</b>	<b>141 233</b>	<b>338,86</b>
438701 SUBROGATION IJ	2 647		2 647	
441700 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	117 600		117 600	
444000 IMPOTS SUR SOCIETES	11 275		11 275	
445660 TVA DEDUCT S/ABS 5.50%	4 525		4 525	
445662 TVA DEDUCT S/ABS 2.10%	24		24	
445666 TVA DEDUCT S/ABS 20%	3 775		3 775	
445667 TVA DEDUCT S/ABS 10%	867		867	
445670 CREDIT DE TVA	37 613		37 613	
445860 TCA S/FNP	3 158		3 158	
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 429		1 429	
<b>Disponibilités</b>	<b>344 446</b>	<b>647 632</b>	<b>(303 186)</b>	<b>-46,81</b>
512001 CAISSE EPARGNE CHQ	36 315		36 315	
512002 CAISSE EPARGNE LIVRET A	75 285		75 285	
512003 C.S.L Associations	230 040		230 040	
531000 CAISSE CENTRALE	2 764		2 764	
540000 REGIE CANTINE	42		42	

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022 12	01/01/2021 31/12/2021 12	Variation	
			Montant	%
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>55 152</b>	<b>30 943</b>	<b>24 209</b>	<b>78,24</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	55 152		55 152	
<b>Actif circulant &amp; charges constatées d'avance</b>	<b>593 398</b>	<b>730 666</b>	<b>(137 268)</b>	<b>-18,79</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>610 314</b>	<b>747 314</b>	<b>(137 000)</b>	<b>-18,33</b>



## DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
<b>Report à nouveau</b>	<b>216 270</b>	<b>183 331</b>	<b>32 939</b>	<b>17,97</b>
110000 R.A.N CREDITEUR	216 270		216 270	
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(80 548)</b>	<b>32 939</b>	<b>(113 487)</b>	<b>-344,54</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>8 195</b>	<b>10 528</b>	<b>(2 333)</b>	<b>-22,16</b>
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPMT	40 800		40 800	
131300 Subventions d'Investissements Département	11 667		11 667	
139000 REPRISE SUBV INVESTISSEMT	(44 272)		(44 272)	
<b>Capitaux propres</b>	<b>143 916</b>	<b>226 798</b>	<b>(82 882)</b>	<b>-36,54</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>51 377</b>	<b>84 631</b>	<b>(33 254)</b>	<b>-39,29</b>
153000 Prov° pour Pensionset obligations similaires	51 377		51 377	
<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>51 377</b>	<b>84 631</b>	<b>(33 254)</b>	<b>-39,29</b>
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>7 186</b>	<b>5 077</b>	<b>2 109</b>	<b>41,54</b>
419100 CLIENTS CREDITEURS	7 186		7 186	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>226 037</b>	<b>220 478</b>	<b>5 560</b>	<b>2,52</b>
401002 FOURNISSEURS DIVERS	56 744		56 744	
408100 FOURN.FRES NON PARVENUES	169 293		169 293	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>113 780</b>	<b>135 328</b>	<b>(21 548)</b>	<b>-15,92</b>
421100 SALAIRES MENSUALISES	180		180	
425100 PERSON.RBTS FRAIS DEPLACEMENT	774		774	
428200 PROV. CONGES PAYES	44 055		44 055	
431100 Urssaf - Pôle Emploi	30 268		30 268	
431101 Urssaf-Artistes	1 409		1 409	
437300 Audiens Retraite RUAA	7 783		7 783	
437320 AUDIENS MUTUELLE	975		975	
437335 AUDIENS PREVOYANCE	703		703	
437350 CAISSE DE CONGES SPECTACLE	551		551	
437430 ASSEDIC ARTISTES	400		400	
437801 FNAS	2 220		2 220	
437802 FCAP	383		383	
437900 MEDECINE DU TRAVAIL	263		263	
438200 Charges sociales s/Provisions Congés Payés	18 003		18 003	
442100 Etat, Prélèvement à la Source à reverser	2 394		2 394	
445712 TVA COLLECTEE 2.10%	758		758	
445716 TVA COLLECTEE 10%	105		105	
445717 TVA COLLECTEE 20%	549		549	
445870 TCA S/FAE	2		2	
447200 TAXE FORMATION PROFESSIONN	2 005		2 005	

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022 12	01/01/2021 31/12/2021 12	Variation	
			Montant	%
<b>Autres dettes</b>	<b>1 368</b>		<b>1 368</b>	
419800 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	1 368		1 368	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>66 650</b>	<b>74 143</b>	<b>(7 493)</b>	<b>-10,11</b>
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	66 650		66 650	
<b>Total des dettes &amp; comptes de régularisation</b>	<b>415 021</b>	<b>435 885</b>	<b>(20 864)</b>	<b>-4,79</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>610 314</b>	<b>747 314</b>	<b>(137 000)</b>	<b>-18,33</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
	12	12	Montant	%
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>1 971</b>	<b>1 255</b>	<b>715</b>	<b>56,96</b>
707000 VENTES CAFETERIA 10%	1 586		1 586	
707001 VENTES CAFETERIA 20%	385		385	
<b>Production vendue de services</b>	<b>70 816</b>	<b>49 818</b>	<b>20 998</b>	<b>42,15</b>
706100 VENTES DE BILLETS 2.10%	41 425		41 425	
706801 REC PREST ACTIONS CULT 5.5	14 218		14 218	
706803 REC PREST ACTIONS CULT 20%	11 619		11 619	
708803 Prestations actions culturelles 20%	3 554		3 554	
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>72 787</b>	<b>51 074</b>	<b>21 713</b>	<b>42,51</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1 586 841</b>	<b>1 472 885</b>	<b>113 957</b>	<b>7,74</b>
741101 DRAC ACTIONS CULTURELLES	120 960		120 960	
741200 SUBVENTION REGION	93 686		93 686	
741300 SUBVENTION DEPARTEMENT	170 510		170 510	
741400 SUBVENTIONS COMMUNE	1 189 199		1 189 199	
741800 AUTRES SUBVENTIONS	12 488		12 488	
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b>	<b>47 158</b>	<b>70 905</b>	<b>(23 747)</b>	<b>-33,49</b>
781400 Rep/Prov° Indemnités Départ Retraite	5 830		5 830	
789400 « Report des subventions non utilisées des exercices antérie	27 424		27 424	
791000 Transfert de charges Aides ASP - Etat - Autres	6 000		6 000	
791005 TC INDEMNITES PREVOYANCE	7 904		7 904	
<b>Autres produits</b>	<b>280</b>	<b>422</b>	<b>(141)</b>	<b>-33,54</b>
756100 ADHESIONS	4		4	
758000 PROD.DIVERS GESTION COUR.	276		276	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 707 066</b>	<b>1 595 285</b>	<b>111 781</b>	<b>7,01</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>3 210</b>	<b>2 526</b>	<b>684</b>	<b>27,06</b>
607000 DEPENSES BAR	3 211		3 211	
609700 RABAIS REMISES RIST.OBTENU	(1)		(1)	
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>(59)</b>	<b>(13)</b>	<b>(46)</b>	<b>-356,03</b>
603710 VARIATIONS DE STOCKS MARCHANDISES	(59)		(59)	
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>898 233</b>	<b>705 451</b>	<b>192 782</b>	<b>27,33</b>
604100 ACHATS DE SPECTACLES - Billetterie	268 741		268 741	
604120 ACHATS PARTS DE COPRODUCTI	20 000		20 000	
604130 Achats Résidences Créations	24 861		24 861	
604400 ACHATS DE PRESTATIONS	7 500		7 500	
604800 ACHATS DE PRESTATIONS D'AC	41 692		41 692	
604801 ACHATS PRESTA. DIVERSES	5 564		5 564	
605100 Achats Matériel, équipements et travaux	4 671		4 671	

Rubriques		01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
		12	12	Montant	%
606100	ACHATS FOURN.ENERGIES	444		444	
606300	FOURN.ENT & PT EQUIPMT	4 893		4 893	
606400	ACHATS FOURN. ADMINIST.	1 730		1 730	
606500	A.FOURN.SPECIFIQUES SPECTA	1 995		1 995	
606800	Autres fournitures matières etc...	90		90	
613000	LOCATIONS COURTE DUREE	91 267		91 267	
613001	LOCATIONS > A 6 MOIS	11 499		11 499	
614001	CHARGES LOC >6 MOIS	1 768		1 768	
615500	ENTRETIEN - MENAGE	3 255		3 255	
616000	ASSURANCES	4 222		4 222	
618000	DOCUMENT. & CONFERENCES	1 838		1 838	
621100	Personnel intérimaire	136 321		136 321	
622600	REMUNERATION INTERMED.	4 000		4 000	
623001	CONCEPTION OUTILS COMMUNIC	17 076		17 076	
623002	FABRICATION OUTILS COMMUNI	12 565		12 565	
623003	AUTRES	3 854		3 854	
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	17 928		17 928	
624001	PRESTATAIRES SNCF RATP TAX	14 036		14 036	
624002	FRAIS TRANSPORTS COMPAGNIE	54 780		54 780	
625100	DEPLACT,MISSIONS PERSONNEL	22 150		22 150	
625210	REPAS PERS. ACCUEIL SPEC.	12 162		12 162	
625220	REPAS HEBERGTE EQUIPES ACCU	9 208		9 208	
625221	HOTELS	44 475		44 475	
625224	DEFRAIEMENTS REPAS	34 635		34 635	
625700	RECEPTIONS	2 336		2 336	
626000	FRAIS POSTAUX & TELECOM	980		980	
627000	COMMISSIONS/CARTES BLEUES	214		214	
627001	Commissions frais tenue de comptes	466		466	
627002	ABONNEMENTS FRAIS BANCAIRES	319		319	
627100	FRAIS S/SUMUP ET AUTRES	13		13	
628100	DIVERS	6 835		6 835	
628400	FRAIS RECRUTEMENT PERSON	470		470	
628500	FRAIS GARDIENNAGE SECURITE	7 383		7 383	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>12 946</b>	<b>14 362</b>	<b>(1 416)</b>	<b>-9,86</b>
633300	FORMATION PROFES CONTINUE	8 833		8 833	
633320	FORMATION INTERMITTENTS	50		50	
633500	Taxe d'Apprentissage	4 031		4 031	
637000	AUTRES TAXES A AUTRES ORGA	31		31	
<b>Salaires et traitements</b>		<b>602 020</b>	<b>529 445</b>	<b>72 575</b>	<b>13,71</b>
641100	REMUNERATIONS PERS.ADM	585 948		585 948	
641200	CONGES PAYES	4 279		4 279	
641310	Prime-Gratificat.Stagiaire	6 770		6 770	
641400	INDEMNITES	5 023		5 023	
<b>Charges sociales</b>		<b>238 631</b>	<b>214 586</b>	<b>24 045</b>	<b>11,21</b>
645110	COTIS.URSSAF	137 754		137 754	
645140	COTIS.URSSAF MAISON ARTIST	219		219	

Rubriques		01/01/2022 31/12/2022	01/01/2021 31/12/2021	Variation	
		12	12	Montant	%
645200	MUTUELLES	1 860		1 860	
645310	COT.RETRAITE PERMANENTS	42 587		42 587	
645350	COT.PREVOYANCE TTE CATEGOR	6 931		6 931	
645410	COT.ASSEDIC PERMANENTS	18 746		18 746	
645430	ASSEDIC ARTISTES INTERMITTENTS	6 643		6 643	
645500	CONGES SPECTACLES	10 548		10 548	
645550	Charges sur provision congés payés	1 405		1 405	
645802	COT FCAP	1 465		1 465	
647200	COT FNAS	8 496		8 496	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 979		1 979	
<b>Amortissements des immobilisations</b>		<b>5 655</b>	<b>4 249</b>	<b>1 405</b>	<b>33,08</b>
681120	DOT AUX AMORTS IMMOB CORPORELLES	5 655		5 655	
<b>Autres charges</b>		<b>31 145</b>	<b>31 229</b>	<b>(84)</b>	<b>-,27</b>
651000	DROITS	23 817		23 817	
651001	DROITS SACEM/SPRE AUTRES Q/SPECTACLES	82		82	
651600	DROITS D'AUTEURS REPRODUCTIONS	7 200		7 200	
658000	CHARGES DIVERSES GEST.COUR	45		45	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>1 791 781</b>	<b>1 503 993</b>	<b>287 789</b>	<b>19,13</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>(84 715)</b>	<b>91 293</b>	<b>(176 008)</b>	<b>-192,79</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		<b>1 647</b>	<b>849</b>	<b>798</b>	<b>94,05</b>
764000	PRODUITS FINANCIERS	1 647		1 647	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>1 647</b>	<b>849</b>	<b>798</b>	<b>94,05</b>
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>1</b>	<b>(1)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat financier</b>		<b>1 647</b>	<b>847</b>	<b>799</b>	<b>94,38</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>(83 068)</b>	<b>92 140</b>	<b>(175 208)</b>	<b>-190,15</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>1 604</b>	<b>1 650</b>	<b>(46)</b>	<b>-2,78</b>
771100	Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	1 604		1 604	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>		<b>2 333</b>	<b>1 139</b>	<b>1 195</b>	<b>104,90</b>
777000	REP SUBV INVESTISS	2 333		2 333	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>3 938</b>	<b>2 789</b>	<b>1 149</b>	<b>41,18</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		<b>7 056</b>	<b>56 352</b>	<b>(49 297)</b>	<b>-87,48</b>
671100	Pénalités sur marchés et dédits payés sur achats et ventes	6 626		6 626	
671200	Pénalités, amendes Pénales et Fiscales	430		430	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>7 056</b>	<b>56 352</b>	<b>(49 297)</b>	<b>-87,48</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(3 118)</b>	<b>(53 563)</b>	<b>50 445</b>	<b>94,18</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		<b>(5 638)</b>	<b>5 638</b>	<b>(11 276)</b>	<b>-200,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 712 651</b>	<b>1 598 923</b>	<b>113 728</b>	<b>7,11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 793 199</b>	<b>1 565 984</b>	<b>227 214</b>	<b>14,51</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>		<b>(80 548)</b>	<b>32 939</b>	<b>(113 487)</b>	<b>-344,54</b>

---

## PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

---

### 1. Principes généraux

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

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

#### Permanence des méthodes

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

### 1. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### a) Immobilisations

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Constructions	** ans
Agencements et aménagements des constructions	** ans
Installations techniques	** ans
Matériels et outillage industriels	** ans
....	** ans

#### b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée .....

#### c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat. En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée ....

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

#### d) Stocks

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

Les produits fabriqués ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers).

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

#### **e) Provisions réglementées**

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a notamment été constitué, au cours de l'exercice, une provision de ..... € destinée à ..... et déterminée.....

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels pour les provisions...../d'exploitation pour les provisions...../financiers pour les provisions.....

#### **f) Créances et dettes**

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### **g) Comptabilisation des cotisations**

Il conviendra de mentionner le mode de comptabilisation des cotisations en produits lors de leur encaissement effectif / à l'appel de cotisation.

#### **h) Contributions volontaires en nature**

Si des prestations sont à mentionner :

Les prestations effectuées par les bénévoles sont enregistrées dans le tableau intitulé « évaluation des contributions volontaires en nature » en pied de compte de résultat.

Le nombre d'heures de bénévolat est estimé à ..... h sur l'exercice.

La valorisation des temps passés a été effectuée sur la base du montant du SMIC chargé au 31 décembre ..... de ..... €.

Le temps passé des bénévoles est ainsi évalué en ..... à ..... €.

Si absence de contribution en nature, il conviendra de justifier la décision de ne pas comptabiliser de contributions.

Des recommandations des instances comptables ont formulé cette justification de la façon suivante :

Le temps des bénévoles de la gouvernance, au regard des mandats avec fonction élective, ne sont pas des contributions en nature.

---

## 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	3 074		
Installations générales, agencements et divers	27 103		5 923
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		5 923
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	769		
Total des immobilisations financières	769		
<b>TOTAL</b>	<b>87 801</b>		<b>5 923</b>

## 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			33 026	
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			92 955	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			769	
Total des immobilisations financières			769	
<b>TOTAL</b>			<b>93 724</b>	

## 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	1 504	500		2 004
Inst générales, agencements et divers	20 355	2 583		22 938
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	49 293	2 572		51 865
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	71 152	5 655		76 807
<b>TOTAL</b>	<b>71 152</b>	<b>5 655</b>		<b>76 807</b>

## 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							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL DES DOTATIONS</b>		<b>TOTAL DES REPRISES</b>		<b>DOTATIONS - REPRISES</b>			

## 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 <del>étoiler</del>				
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				
<b>TOTAL</b>				

### 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		5 830	51 377
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*	27 424		27 424	
<b>TOTAL</b>	<b>84 631</b>		<b>33 254</b>	<b>51 377</b>

### 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				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>84 631</b>		<b>33 254</b>	<b>51 377</b>

\* Autres provisions pour risques et charges : Engagements fonds dédiés

## 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
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>769</b>		<b>769</b>
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		6 573	6 573	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		2 647	2 647	
Etat – Impôts sur les bénéfices		11 275	11 275	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée		49 961	49 961	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés		1 429	1 429	
Etat – Divers		117 600	117 600	
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>189 485</b>	<b>189 485</b>	
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>55 152</b>	<b>55 152</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>245 406</b>	<b>244 637</b>	<b>769</b>

### 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	226 037	226 037		
Personnel et comptes rattachés	45 009	45 009		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 958	62 958		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 415	1 415		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 399	4 399		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 368	1 368		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	66 650	66 650		
<b>TOTAL</b>	<b>407 835</b>	<b>407 835</b>		

---

**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	169 293
Dettes fiscales et sociales	62 058
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes <i>dont clients, avoirs à établir : 1.368€</i>	1 368
<b>TOTAL</b>	<b>232 719</b>

## 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	1 654
- Autres créances	4 075
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>5 729</b>

- Autres créances :

○ Indemnités journalières Sécurité Sociale à recevoir	:	2.646
○ Provisions Subventions à recevoir Département	:	1.429

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Support saison 22/2023 Communication	5.502.66	
Impression saison 22/23	4.415.33	
Médecine du travail 2023	1.792.00	
Réabonnements 2023	1.277.54	
Loyers Avignon 2023	31.000.00	
Sacem/Spre 22/23 Pass Billets +Spectacle 2023	11.164.67	
Notif Subvention Région Idf EX063567 Avenant Actions Culturelles		31.831.54
SPECT WALY DIA 27/11/2022 reporté en 2023		650.34
Subvention Région Idf EX063597 Equipe Danse Contemporaine La Beauté		4.897.16
Subvention Département " La culture au collège (CAC)		16.198.21
Subvention Région " L'Art une approche poétique "		13.072.56
<b>TOTAL</b>	<b>55.152.20</b>	<b>66.649.81</b>

## EMPLOIS ET EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Emplois des contributions volontaires en nature	2022	2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	596 244	418 703
Prestations en nature	7 443	6 569
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>603 687</b>	<b>425 272</b>

Ressources des contributions volontaires en nature	2022	2021
Bénévolat		
Prestations en nature	603 687	425 272
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>603 687</b>	<b>425 272</b>

Tous les services de la Ville n'ont pas transmis les informations d'aides indirectes 2022.

La grande variation provient des locaux mis à disposition.

---

## 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	5	1
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	1
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	<b>2</b>

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