ASSOCIATION LE PETIT THEATRE DE PAIN

SALLE CULTURELLE HARRI XUR

64250 LOUHOSSOA

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

édité le 13/03/2023

Certifiés conformes aux états financiers validés
par le Commissaire aux comptes

DocuSigned by:
Bruno PENTECOTE-MEYRANX
2AA82EEED1A84EA...

DocuSigned by:

Certifié conforme
à l'original.
Mme OSPITAL
Présidente

Le Petit Théâtre de Pain
Salle culturelle
64250 LOUHOSSOA
Tél : 05 59 93 01 45
Siret 411 034 341 00049

ASSOCIATION LE PETIT THEATRE DE PAIN

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros — Edité le 13/03/2023

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	2 311	2 311				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	93 721	37 477	56 244	15,85	11 447	3,92
Autres immobilisations corporelles	178 726	157 515	21 212	5,98	795	0,27
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***274 759***	***197 303***	***77 456***	21,83	***12 242***	4,19
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	85 426		85 426	24,07	65 157	22,30
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					42	0,01
. Personnel	4 854		4 854	1,37		
. Organismes sociaux					500	0,17
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 930		16 930	4,77	9 354	3,20
. Autres					196	0,07
Valeurs mobilières de placement	32 040		32 040	9,03	2 043	0,70
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	136 619		136 619	38,50	200 709	68,70
Charges constatées d'avance	1 515		1 515	0,43	1 924	0,66
TOTAL (II)	**277 385**		**277 385**	78,17	**279 925**	95,81
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	***552 144***	***197 303***	***354 841***	100,00	***292 168***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 Présenté en Euros Edité le 13/03/2023

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	194 355	54,77	193 726	66,31
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	3 961	1,12	629	0,22
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	***198 315***	55,89	***194 355***	66,52
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	51 900	14,63	18 000	6,16
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	***51 900***	14,63	***18 000***	6,16
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	39 209	11,05		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			3 165	1,08
Fournisseurs et comptes rattachés	7 338	2,07	7 777	2,66
Autres	38 326	10,80	46 471	15,91
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	19 753	5,57	22 400	7,67
TOTAL(IV)	***104 626***	29,49	***79 813***	27,32
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	**354 841**	100,00	***292 168***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 Présenté en Euros Edité le 13/03/2023

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	24 474		24 474	8,32			24 474	N/S
Production vendue de biens								
Prestations de services	269 839		269 839	91,68	276 083	100,00	-6 244	-2,25
Montants nets produits d'expl.	***294 314***		***294 314***	100,00	***276 083***	100,00	***18 231***	6,60
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			207 844	70,62	179 866	65,15	27 978	15,55
Cotisations					125	0,05	-125	-100,00
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			18 000	6,12	51 240	18,56	-33 240	-64,86
Autres produits			15	0,01	13	0,00	2	15,38
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges			14 780	5,02	199	0,07	14 581	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			***240 639***	81,76	***231 443***	83,83	***9 196***	3,97
Total des produits d'exploitation (I)			***534 953***	181,76	***507 526***	183,83	***27 427***	5,40
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			1 094	0,37	396	0,14	698	176,26
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			***1 094***	0,37	***396***	0,14	***698***	176,26
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			2 699	0,92	11 783	4,27	-9 084	-77,08
Sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			***2 699***	0,92	***11 783***	4,27	***-9 084***	-77,08
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			***538 745***	183,05	***519 705***	188,24	***19 040***	3,66
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			***538 745***	183,05	***519 705***	188,24	***19 040***	3,66
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			12 583	4,28			12 583	N/S
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			27 547	9,36	22 705	8,22	4 842	21,33
Services extérieurs			19 108	6,49	12 009	4,35	7 099	59,11
Autres services extérieurs			54 487	18,51	68 512	24,82	-14 025	-20,46
Impôts, taxes et versements assimilés			6 295	2,14	6 853	2,48	-558	-8,13
Salaires et traitements			238 569	81,06	266 142	96,40	-27 573	-10,35
Charges sociales			103 324	35,11	117 256	42,47	-13 932	-11,87
Autres charges de personnel			1 856	0,63	1 005	0,36	851	84,68
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 Présenté en Euros Edité le 13/03/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	16 379	5,57	3 708	1,34	12 671	341,72
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	51 900	17,63	18 000	6,52	33 900	188,33
Autres charges	862	0,29	2 885	1,04	-2 023	-70,11
Total des charges d'exploitation (I)	***532 909***	181,07	***519 076***	188,01	***13 833***	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	685	0,23	0	0,00	685	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements						
Total des charges financières (III)	***685***	0,23	***0***	0,00	***685***	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	545	0,19			545	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	***545***	0,19			***545***	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	647	0,22			647	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	***534 785***	181,71	***519 076***	188,01	***15 709***	3,03
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	***3 961***	1,35	***629***	0,23	***3 332***	529,73
TOTAL GENERAL	***538 745***	183,05	***519 705***	188,24	***19 040***	3,66

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Préambule

L'objet social de l'association est le suivant ;
- élaborer tout projet artistique permettant le développement de la culture : la création théâtrale par la production de spectacles, danse, marionnette, cinéma, enseignement, animation

Pour cela l'association réalise des formations, des créations artistiques et des spectacles et elle reçoit également des subventions à ce titre.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 354 841,04 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 3 960,56 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/03/2023 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Hausse de l'activité de 6.60% (+18 Keuros), qui s'inscrit dans dans une progression des représentations réalisées avec 50 contre 43 en 2021 et une vente exceptionnelle de marchandises (24.5 Keuros), qui permet d'attenuer la diminution des coproductions (-42.8 Keuros).
- L'association a su réduire ses frais généraux (-2.01%) et même si le nombre de spectacles est en progression, les frais de personnel diminuent de (10.58)%, ce qui a permis d'améliorer l'excédent brut d'exploitation avec le concours des subventions qui sont en progression de +15.55% (+28 Keuros).
Ainsi l'excédent brut d'exploitation s'établit à 38.4 Keuros contre (38.5) Keuros, soit une amélioration de +200% ou +76.9 Keuros.
Il faut noter que l'apport en hausse des subventions, provient essentiellement du CAPB et des subventions liées au proket KAOLIN dans le cadre du dispositif Leader montagne ainsi que du bénéfice du Fonpeps (+16.6 Keuros).

En bref, même si le résultat courant est en nette progression pour s'établir à 36.4 Keuros (+80.7 Keuros), l'association a préparé ses nouveaux projet (Mu.e & Avignon) qui fond que le "jeu" des dotations/reprises de fonds dédiés a un impact de (33.9) Keuros sur le résultat de cet exercice, ce qui explique la baisse de ce dernier.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

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

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

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

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

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

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

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.
Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.
Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 20 ans*
Constructions	*de 10 à 40 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*de 3 à 5 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 5 à 10 ans*
Matériel de transport	*de 4 à 5 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.4 - Provisions pour risques et charges :

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

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*2 311*			*2 311*
Immobilisations corporelles	*190 855*	*81 592*		*272 447*
Immobilisations financières				
TOTAL	*193 167*	*81 592*		*274 759*

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	*2 311*			*2 311*
TOTAL I	*2 311*			*2 311*
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	*28 214*	*9 263*		*37 477*
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	*1 769*			*1 769*
Matériel de transport	*66 425*	*6 558*		*72 983*
Matériel de bureau et informatique	*82 205*	*558*		*82 763*
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	*178 613*	*16 379*		*194 992*
TOTAL GENERAL (I+II)	*180 924*	*16 379*		*197 303*

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	*85 426*	*85 426*	
Autres créances	*21 784*	*21 784*	
Charges constatées d'avance	*1 515*	*1 515*	
TOTAL	*108 726*	*108 726*	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
Parts credit coopératif	*32 040*	*32 040*		
TOTAL	*32 040*	*32 040*		

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	*193 726*	*629*			*194 355*
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	*629*	*-629*	*3 961*		*3 961*
Dont générosité du public					
Situation nette	*194 355*		*3 961*		*198 315*
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	*194 355*		*3 961*		*198 315*
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exerice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		*194 355*
SOLDE		*194 355*

4.3 - Fonds dédiés

Les fonds dédiés de cet exercice sont en totalité affectés au spectacle Mue (12 900 euros) ainsi qu'à la tournées d'Avignon (39 000 euros), pour un total de 51 900 euros.

Variation des fonds dédiés	**A l'ouverture**	**Reports**	**Utilisations : Montant global**	**Utilisations : Dont rembour-sements**	**Transferts**	**A la clôture : Montant global**	**A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices**
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générositédu public	*18 000*	*51 900*	*18 000*			*51 900*	
TOTAL	*18 000*	*51 900*	*18 000*			*51 900*	

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.4 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellt des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	*18 000*	*51 900*	*18 000*	*51 900*
TOTAL II	*18 000*	*51 900*	*18 000*	*51 900*
TOTAL GENERAL (I+II)	*18 000*	*51 900*	*18 000*	*51 900*
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		*51 900*	*18 000*	
- financières				
- exceptionnelles				

4.5 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*39 209*	*8 384*	*30 824*	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*7 338*	*7 338*		
Dettes fiscales & sociales	*38 326*	*38 326*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	*19 753*	*19 753*		
TOTAL	*104 626*	*73 801*	*30 824*	

4.6 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*35*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*5 675*
Dettes fiscales & sociales	*20 801*
Autres dettes	
TOTAL	*26 512*

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Concours publics et subventions

L'entité fournit une information sur les montants des concours publics et les subventions qui lui ont été octroyés dans l'exercice en distinguant :

- La subvention DRAC de 50 600 euros est affecté au fonctionnement du projet de l'association dont 600 euros pour le milieu scollaire.
- La subvention du département de 16 979 euros est affectée à la création et production de spectacles et 28 500 euros pour le fonctionnement du projet d'association (pas de contrepartie exigée).
- la subvention de la Région Aquitaine de 36 650 euros est affectée au fonctionnement du projet de l'association (pas de contrepartie exigée).
- la subvention de l'agglomération du Pays Basque de 37 163 euros est affectée au fonctionnement de l'association et 9 479 euros à la production de spectacles.
- la subvention de 1 500 euros de la ville de Louhossoa est affectée au fonctionnement du projet de l'association (pas de contrepartie exigée).
- la subvention de 1 422 euros de l'Institut Culturelle Basque est affectée à la production de spectacles.
- la subvention du Fonpeps est affectée à la diffusion de spectacles dans des salles de petites jauges (pas de contrepartie exigée) donc affectée au fonctionnemen de l'association.
- la subvention ADAMI est affectée à la réalisation du projet Mu.e mais sans contrrepartie exigée

5.2 - Subventions reçues et fonds dédiés

La totalité des fonds dédiés de cet exercice de 5 1900 euros sera affectée au spectacle Mue avec les dépenses suivantes ;

- 12 900 euros pour la résidence de « MU.e » de mars/avril 2023
- 39 000 euros pour la tournées de "Mu.e" de juillet 2023

5.3 - Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
DRAC	CTIONNEMENT	50 000	50 000			
DRAC	AUTRES	600	600			
DEPARTEMEN	SPECTACLES	9 479	9 479			7 500
DEPARTEMEN	CTIONNEMENT	31 850	32 700	2 500	3 350	
REGION	CTIONNEMENT	40 000	24 500	15 500	3 350	
AGGLO. PAYS	SPECTACLES	9 479	1 896	7 583		
AGGLO. PAYS	CTIONNEMENT	43 863	12 463	31 400	6 700	
LOUHOSSOA	CTIONNEMENT	1 500		1 500		
INST. CULT. B	SPECTACLES	1 422	995	427		
ADAMI	CTIONNEMENT	8 910	4 455	4 455		
TOTAL		197 102	137 088	63 364	13 400	7 500

Il faut rajouter le FONPEPS de 16 642 euros dont il subsiste 1 861.65 euros à percevoir sur N+1.

5.4 - Analyse du résultat

Catégories d'activité, marchés géographiques, catégories de ressources	Déficit	Excédent
ACTIVITE		294 314
SUBVENTIONS		207 844
RESULTAT EXCEPTIONNEL \(Indemnité,remboursement COVID		2 154
FONDS DEDIES NETS	33 900	
FRAIS GENERAUX ET TAXES	107 436	
FRAIS DE PERSONNEL	343 749	
DROITS AUTEURS	848	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	16 379	
AUTRES \(Transfert charges, financiers, cotisations, IS\)		1 961
Résultat de l'exercice	3 961	

5.5 - Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	2 699
Sur opérations de gestion	2 699
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charge	
Charges exceptionnelles	545
Sur opération de gestion	545
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 154

5.6 - Ventilation de l'IS

Ventilation de l'impôt (sur le bénéfice) entre la partie imputable aux éléments exceptionnels du résultat et la partie imputable aux autres éléments, avec indication de la méthode utilisée.

	Résultat comptable	Impôt sur les sociétés
Résultat courant	36 354	263
Résultat exceptionnel	2 154	384
Résultat comptable	3 961	647

5.7 - Opérations de mises à disposition gratuire de biens

L'assiociation bénéficie de la gratuité de l'utilisation de la salle culturelle de Louhossoa, par une mise à disposition d'un bureau (55 m•) et de 2 pièces d'archivages (9 et 15 m•), suivant convention signée avec la communauté des communes d'Errobi le 09 juin 2016, pour une période de 3 années, renouvelable par tacite reconduction.

A cette mise à disposition de locaux, se rajoute un espace de stockage de 180 m•, suivant conventiion signée avec la communauté des communes d'Errobi le 09 juin 2016, pour une période d'une année, renouvelable par tacite reconduction.

6 - Autres informations

6.1 - Engagements et sûretés réelles consenties

6.1.1 - Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Lister

Néant

6.1.2 - Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Lister

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Total		

6.2 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

6.3 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	3	
Non Cadres	4	
TOTAL	7	0

6.4 - Nature et évaluation des contributions volontaires

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance.

Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, aux biens meubles ou immeubles, dons en nature, etc.

L'association a préféré opter pour une absence de comptabilisation des contributions volontaires en ce qui concerne la salle culturelle à Louhossoa et du dépôt de stockage.

6.5 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 000 euros.