

**Experts Comptables
& Commissaires aux Comptes**

- Thibault Lambin
- Frédéric Delahousse
- Marie Hagneré
- Henri Delezenne
- Lionel Marques

**ASSOCIATION CENTRE DE CULTURE ET
D'ANIMATION
35, RUE SAINT JOSEPH
59110 LA MADELEINE**

Nos Réf. : TL/SM/MS

Tourcoing, le 6 Mai 2024

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023***

Aux membres de l'Association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CENTRE DE CULTURE ET D'ANIMATION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

www.stc-conseil.com

Tourcoing
156, chaussée Pierre Curie - 59200 Tourcoing
Tél. +33 (0)3 20 69 99 69
stc@stc-conseil.com

Métropole Sud
1, rue Georges Potié - 59120 Loos
Tél. +33 (0)3 62 84 00 05
stc.metropole@stc-conseil.com

YES Compta
yescompta.com
Tél. +33 (0)3 20 03 18 56
bonjour@yescompta.com

.../...

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le rattachement des conventions de subventions à l'exercice social.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

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

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

.../...

.../...

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

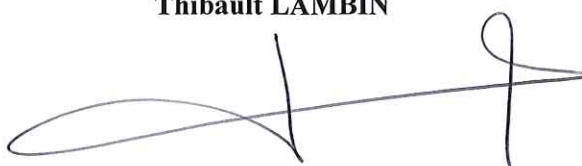
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

STC Audit & Conseil
Commissaire aux comptes

Thibault LAMBIN

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized loop followed by a vertical stroke and a horizontal line extending to the right.

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

CENTRE DE CULTURE ET D'ANIMATION

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

RUE SAINT JOSEPH

59110 LA MADELEINE

SIRET : 32380129000012



IN EXTENSO LILLE - WASQUEHAL

41 Avenue de Flandre BP 40132

59443 WASQUEHAL Cedex

Tél : 03 20 51 26 09

Fax : 03 20 51 94 10

Comptes annuels



Bilan Actif

		Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		1 494	1 494		
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels		13 565	12 270	1 295	2 192
Autres immobilisations corporelles		13 822	11 729	2 093	840
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL I		28 881	25 493	3 387	3 032
Comptes de liaison	II				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours		2 250		2 250	2 105
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		13 724		13 724	25 850
Valeurs mobilières de placement		109 097		109 097	107 284
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		340 922		340 922	334 186
Charges constatées d'avance		1 702		1 702	722
TOTAL III		467 695		467 695	470 146
Frais d'émission des emprunts	IV				
Primes de remboursement des obligations	V				
Ecarts de conversion actif	VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		496 576	25 493	471 083	473 178



Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	15 835	15 835
Autres réserves		
Report à nouveau	240 801	243 187
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 782	-2 386
Situation nette	253 854	256 636
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	253 854	256 636
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	31 838	57 638
TOTAL IV	31 838	57 638
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55 352	35 266
Instruments de trésorerie	10 647	11 675
Produits constatés d'avance	119 392	111 963
TOTAL V	185 390	158 904
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	471 083	473 178



Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 574	433
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	239 338	196 206
- dont parrainages	1 238	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	168 000	168 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	33 546	60 551
Utilisations des fonds dédiés		9 000
Autres produits	6	6
TOTAL I	442 465	434 196
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	2 170	732
Variation de stocks	-146	-160
Autres achats et charges externes	124 854	102 994
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 926	8 857
Salaires et traitements	248 646	268 099
Charges sociales	66 359	69 339
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 701	1 685
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	706	1 301
TOTAL II	449 217	452 848
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 752	-18 652
Produits financiers		
Produits financiers de participations	4 354	2 883
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	4 354	2 883
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	4 354	2 883
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-2 399	-15 769



Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	211	14 985
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	211	14 985
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	156	1 575
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	156	1 575
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	55	13 411
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	438	28
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	447 029	452 064
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	449 811	454 451
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 782	-2 386
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	468 032	470 117
Bénévolat	4 701	4 739
TOTAL	472 733	474 856
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	468 032	470 117
Prestations en nature		
Personnel bénévole	4 701	4 739
TOTAL	472 733	474 856



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 471 083 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -2 782 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Le centre de culture et d'animation est une association créée en septembre 1981 et qui est agréée "Jeunesse et sports et éducation populaire".

Situé dans une ancienne filature, le centre de culture et d'animation dispose de 2 400 m² de salles polyvalentes et d'une salle de spectacle de 95 places : le Théâtre du Millénaire.

L'association est un centre de développement culturel et de construction de la personne et repose sur l'alliance entre la création et la diffusion décomposé en plusieurs axes :

> L'association propose un ensemble d'ateliers de sensibilisation, de formation et de construction artistique dans une double visée éducative et culturelle.

> Elle accompagne les habitants de la commune à titre individuel et collectif dans leur projet personnels et associatifs.

Elle propose une programmation théâtrale et artistique (expositions, conférences, spectacles) dans un objectif d'apprentissage et de sensibilisation des publics.

Enfin, dans un souci de développement du spectacle vivant, l'association soutient la création par l'accueil en résidence de compagnies plusieurs fois par an. Elle accompagne ces compagnies tout au long de leur processus de création et les aide dans la diffusion de leur spectacle.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Centre de culture et d'animation - Rue Saint Joseph 59110 La Madeleine -



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 471 083 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -2 782 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Faits caractéristiques

Depuis le 24/02/2022, une crise géopolitique a débuté dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie.

Les premières conséquences constatées de cette crise sont multiples avec notamment une hausse significative du coût de l'énergie ainsi que de certaines matières premières. A la date d'arrêt des comptes, et compte tenu du caractère imprévisible de la situation, aucune estimation précise de ces impacts ne peut être réalisée.

L'évolution de la situation ainsi que ses impacts sur la situation financière et les résultats de l'association continuent d'être suivies de près. Par ailleurs, l'association n'a pas de relation commerciale directe avec des clients/fournisseurs russes ou ukrainiens.

Eu égard à la situation de la structure à la date d'arrêt des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

À la date de présentation des comptes, il n'y a pas d'autre mention particulière ni d'événements remarquables à rapporter à l'attention des intervenants et lecteurs.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| • Logiciels | 1 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 ans, |
| • Autres | 5 ans. |



Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Une 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.

Créances

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

Provision pour risques et charges

Il n'y a pas de dotations pour risques et charges constatées à la clôture de l'exercice.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 0 euros.

Engagements de départ à la retraite

Depuis 2017, les engagements de départ à la retraite ont été externalisés dans le cadre d'un fonds collectif d'indemnités de fin de carrière à CNP Assurances.

La valorisation des engagements de départ à la retraite s'effectue de manière rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge légal mais en tenant compte des éléments suivants :

- > Paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge, ancienneté, statut, taux de mortalité et de turn-over et salaire brut annuel)
- > Données spécifique à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- > Taux d'actualisation retenu à 3,15%.

Nous vous précisons que les engagements de départ à la retraite n'ont pas été revalorisés sur l'année 2023 en l'absence d'informations reçues de CPN Assurances.

Le solde de la provision pour indemnité de retraite s'élève au 31/12/2023 à 31 838 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 408.10 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.52 €/heure correspond à un montant de 4 701 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux du CCA valorisé pour un montant de 428 014 euros (loyer, charges locatives et mise à disposition du personnel d'entretien par la ville).

Pour 2023, le partenariat avec les compagnies de théâtre est valorisé à 40 018 euros.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 500€ TTC.



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 494		
TOTAL	1 494		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	13 565		
- Générales, agencements et aménagements divers	828		2 056
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	10 938		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	25 330		2 056
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	26 824		2 056
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 494
TOTAL			1 494
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agenc. et aménagt. const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			13 565
- Gales, agenc. et aménagt. divers			2 884
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			10 938
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			27 387
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			28 881



CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 494	1 494	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	12 229	12 229	
Charges constatées d'avance	1 702	1 702	
TOTAL	15 426	15 426	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire



Etat des dettes

DETTE	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	32 811	32 811		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 856	18 856		
Impôts sur les bénéfices	438	438		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 247	3 247		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	10 647	10 647		
Produits constatés d'avance	119 392	119 392		
TOTAL	185 390	185 390		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire



Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	15 835				15 835
Report à nouveau	243 187			2 386	240 801
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 386	-2 386		2 782	-2 782
Situation nette	256 636	-2 386		5 168	253 854
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	256 636	-2 386		5 168	253 854

Commentaire



Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				



Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour - pertes de change					
risques - risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	57 638		25 800		31 838
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	57 638		25 800		31 838
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations - Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	57 638		25 800		31 838
Dont dotations et reprises :			25 800		
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					



Contributions volontaires en nature

	31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de charge	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
TOTAL		
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
PARTENARIATS COMPAGNIES DE THEATRES	40 018	16 130
VILLE DE LA MADELEINE	428 014	453 987
TOTAL	468 032	470 117
862 - Prestation		
TOTAL		
864 - Personnel bénévole		
BENEVOLAT	4 701	4 739
TOTAL	4 701	4 739
TOTAL GENERAL	472 733	474 856
	31/12/2023	31/12/2022
Répartition par nature de ressources	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		
871 - Prestation en nature		
PARTENARIATS COMPAGNIES DE THEATRES	40 018	16 130
VILLE DE LA MADELEINE	428 014	453 987
TOTAL	468 032	470 117
875 - Bénévolat		
BENEVOLAT	4 701	4 739
TOTAL	4 701	4 739
TOTAL GENERAL	472 733	474 856



Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	21 641	22 831
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 647	11 675
TOTAL	32 287	34 506

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	13 244	25 850
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	13 244	25 850



Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	119 392	111 963
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		119 392	111 963

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	1 702	722
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 702	722

Commentaire



Transferts de charges

	Nature des transferts de charges	Montant
MUTEX 2023		7 746
	Total	7 746

Commentaire



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	210.67	14 985.37	-14 774.70	-98.59
772000 PROD. EXCEPT. EXERC. ANT.	210.67	14 985.37	-14 774.70	-98.59
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	210.67	14 985.37	-14 774.70	-98.59
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	155.93	1 574.50	-1 418.57	-90.10
671200 PENALITES ET AMENDES	73.00	46.00	27.00	58.70
672000 CHARGES EXCEPT. EXERC ANT	82.93	1 528.50	-1 445.57	-94.57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	155.93	1 574.50	-1 418.57	-90.10
RESULTAT EXCEPTIONNEL	54.74	13 410.87	-13 356.13	-99.59

Commentaire

