



## ESACTO

14 Rue de Gaillac  
31500 TOULOUSE

---

COMPTES ANNUELS AU 31 décembre 2023

Exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023

<b>Balma</b>	05 61 24 10 30	<b>Plaisance du Touch</b>	05 62 12 80 90	<b>Toulouse Augustins</b>	05 62 30 39 60
<b>Muret</b>	05 61 51 18 96	<b>Toulouse Jacobins</b>	05 62 30 24 24	<b>Toulouse Route d'Espagne</b>	05 62 14 04 77
<b>L'Union</b>	05 62 79 92 20	<b>Castres</b>	05 63 61 84 42	<b>Seysses</b>	05 62 87 35 45
<b>Ramonville</b>	05 62 19 28 40	<b>Toulouse Basso Cambo</b>	05 34 60 23 33	<b>Mazamet</b>	05 63 61 84 42

**SIEGE SOCIAL :** 11 bis rue Antonin Mercié - 31000 TOULOUSE  
Tél. 05 62 30 39 60 - [accueil@bgh.fr](mailto:accueil@bgh.fr) - [www.bgh.fr](http://www.bgh.fr)

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE TOULOUSE MIDI-PYRÉNÉES  
SAS AU CAPITAL DE 10 020 € - SIRET 537 373 292 00011 - APE 6920Z - RCS Toulouse 537 373 292 - N° TVA Intracommunautaire : FR 64 537 373 292



# SOMMAIRE

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## COMPTES ANNUELS

- Association bilan Actif
- Association bilan Passif
- Assoc. bilan Passif ap aff.
- Assoc. Résultat (liste)

3  
4  
5  
6  
7

## ANNEXE COMPTABLE

- Annexe Association

9  
10

## DETAIL DES COMPTES

- Association bilan Actif
- Association bilan Passif
- Assoc. Résultat (liste)

19  
20  
21  
22



COMPTES ANNUELS

# ASSOCIATION BILAN ACTIF

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	15 680	15 680		4 138
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	174 382	67 569	106 813	116 219
Autres	32 915	29 749	3 165	7 823
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>222 977</b>	<b>112 999</b>	<b>109 978</b>	<b>128 180</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	68 066		68 066	33 956
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	49 868		49 868	47 146
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	84 773		84 773	136 263
Charges constatées d'avance	304		304	394
<b>TOTAL (II)</b>	<b>203 025</b>		<b>203 025</b>	<b>217 774</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>426 002</b>	<b>112 999</b>	<b>313 003</b>	<b>345 954</b>

# ASSOCIATION BILAN PASSIF

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 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		
Autres		
Report à nouveau	-94 124	142 536
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 279	-236 660
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>-115 403</i>	<i>-94 124</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	60 867	64 000
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-54 536	-30 124
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	305 579	309 800
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	61 245	66 277
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	715	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	367 539	376 078
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	313 003	345 954

# ASSOC. BILAN PASSIF AP AFF.

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PASSIF (après répartition)

Du 01/01/2023  
au 31/12/2023

Du 01/01/2022  
au 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

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

*Situation nette (sous total)*

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

### FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

### PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

### 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

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

12152 - EFACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	1 190	214
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	140 630	79 491
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 259 066	1 222 798
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		1 508
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 260	41 217
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	10	3
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 405 156</b>	<b>1 345 231</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	639 211	715 044
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	20 881	27 494
Salaires et traitements	461 099	476 902
Charges sociales	293 952	344 053
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 138	37 234
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	49	215
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 449 330</b>	<b>1 600 943</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-44 174</b>	<b>-255 712</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	43	960
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>43</b>	<b>960</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	14	9
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>14</b>	<b>9</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>30</b>	<b>951</b>

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-44 144	-254 761
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	22 865	25 093
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	22 865	25 093
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		6 992
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		6 992
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	22 865	18 101
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 428 065	1 371 285
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 449 344	1 607 944
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-21 279	-236 660





## ANNEXE COMPTABLE

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

Information	
Produite	Non significative
PRÉSENTATION	
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	
CRÉDIT BAIL	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION	
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>	
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O
EFFETS DE COMMERCE	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS	
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)	
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD	
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O
LES ENGAGEMENTS	
ANNEXE COVID-19	
DETTES LIÉES À LA COVID-19	
COMMENTAIRE	

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 313 003,20 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -21 278,85 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

### DESCRIPTION DE L'ENTITE

L'association a pour objet de :

- Mettre en oeuvre et administrer l'Ecole Supérieure des Arts du Cirque en vue de la délivrance du Diplôme National Supérieur Professionnel d'Artiste de Cirque;
- Assurer durant trois ans la préfiguration de la Cité européenne des Arts du Cirque en coopération avec l'association la Grainerie, Fabrique des arts du cirque et de l'itinérance;

Le diplôme s'inscrit dans le schéma européen de l'enseignement supérieur, accords de Bologne, l'association aura à charge de construire un partenariat pérenne avec l'Université Jean Jaurès de Toulouse afin d'adosser la formation au cursus LMD.

L'école Supérieure des Arts du Cirque a pour vocation de :

- Proposer aux praticiens, futurs professionnels, une formation qualifiante et diplômante;
- Inscrire les cursus de formation et les dispositifs d'accompagnement, professionnel en faveur des praticiens dans une dimension européenne et internationale.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction : 43 920€.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilations des Subventions						
Subvention	Montant	Montant définitif attribué	Période couverte	Conditions suspensives	Nature subvention	Immobilisations financées
Toulouse Métropole	728 000		Exercice 2023	Aucune	Exploitation	
Toulouse Métropole	10 000		Exercice 2023	Aucune	Exploitation	Parcours culturels et artistiques FUTUR FUTUR
DRAC	183 000		Exercice 2023	Production des justificatifs de dépenses	Exploitation	Accréditation à la délivrance du Diplôme national supérieur professionnel formation supérieure d'artistes de cirque, Formation acteurs cirque
DRAC	87 000		Exercice 2023	Production des justificatifs de dépenses	Exploitation	Formation des acteurs cirque
DRAC	192 500		Exercice 2023	Aucune	Exploitation	Abondement fonctionnement
Région	37 500		Programme d'actions 2023	Justification des dépenses éligibles	Exploitation	
Toulouse Métropole	3 020		Exercice 2023		Investissement	Equipement (Chapiteaux, matériel scénique, technique et informatique)
DRAC	16 711		Exercice 2023		Investissement	Equipement (Chapiteaux, matériel scénique, technique et informatique)

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	15 680		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			158 446		15 936
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		32 915		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				191 361		15 936
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				207 041		15 936

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			15 680	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				174 382	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			32 915	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					207 297	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					222 977	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 542	4 138		15 680
TOTAL	11 542	4 138		15 680
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels	42 228	25 342		67 569
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 658		29 749
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	67 319	30 000		97 319
TOTAL GENERAL	78 861	34 138		112 999

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	68 066	68 066	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	805	805	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée	965	965	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	43 000	43 000	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	5 098	5 098	
	Charges constatées d'avance	304	304	
TOTAUX		118 237	118 237	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	304
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	304

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	43 440
Autres créances	46 305
Disponibilités	
TOTAL	89 745



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	305 579	305 579		
Personnel & comptes rattachés	23 433	23 433		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	37 080	37 080		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	732	732		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	715	715		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	367 539	367 539		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	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	272 630
Dettes fiscales et sociales	35 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	308 463

DETAIL DES COMPTES

# ASSOCIATION BILAN ACTIF

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	15 680	15 680		4 138
20500000 conces.brev.lic.marq	15 680		15 680	15 680
28050000 amt conces.brev.lic.marq		15 680	-15 680	-11 542
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	174 382	67 569	106 813	116 219
21500000 instal. techniques, matériel	174 382		174 382	158 446
28150000 amt instal. techn. mat. out.		67 569	-67 569	-42 228
Autres	32 915	29 749	3 165	7 823
21830000 matériel de bureau matériel i.	32 915		32 915	32 915
28183000 amt mat. de bureau		29 749	-29 749	-25 091
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	222 977	112 999	109 978	128 180
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	68 066		68 066	33 956
411afdas afdas	9 000		9 000	
411diver clients divers	15 626		15 626	8 413
41810000 clients factures a etablr	43 440		43 440	25 542
Autres	49 868		49 868	47 146
401bz bz equipement	675		675	
401cleappr cie apprentie	636		636	
401dlm dlm	703		703	
401hotel hotel	504		504	
401lidl lidl	80		80	
43870000 produits a recevoir	805		805	227
44171000 subv exploitation region	37 500		37 500	37 500
44172000 subv toulouse metropole	5 500		5 500	5 500
44700000 taxe sur les salaires	965		965	420
46870000 produits à recevoir	2 500		2 500	3 500
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
50300000 actions	15		15	15
Disponibilités	84 773		84 773	136 263
51200000 credit mutuel	82 088		82 088	133 844
51211000 credit mutuel livret bleu	1 532		1 532	1 489
53100000 caisse du siège	1 153		1 153	929
Charges constatées d'avance	304		304	394
48600000 charges constatées d'avance	304		304	394
TOTAL (II)	203 025		203 025	217 774
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	426 002	112 999	313 003	345 954

# ASSOCIATION BILAN PASSIF

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	-94 124	142 536
11000000 report à nouveau (s. crédit)		142 536
11900000 report à nouveau (solde déb.)	-94 124	
Excédent ou déficit de l'exercice	-21 279	-236 660
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>-115 403</i>	<i>-94 124</i>
Subventions d'investissement	60 867	64 000
13110000 subv. investissement drac	109 123	92 411
13140000 subv. invest. tlse metropole	33 454	30 433
13911000 amortissement subvention drac	-68 192	-48 025
13914000 amortissement subvention tm	-13 518	-10 819
TOTAL (I)	-54 536	-30 124
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs	32 949	263 223
401ACOLYTE ACOLYTES		2 703
401BRACKMA DR BRACKMAN		2 500
401CHARL CHARLIE WHEELER	821	
401CIRCA CIRCA BILLETERIE	462	4 064
401COMPSIN COMPAGNIE SINGULIERE	2 357	1 868
401DIVER FOURNISSEURS DIVERS		3 095
401EASYJET EASYJET	51	51
401EUROPOD EUROPODIUM	14 338	14 338
401GRAI LA GRAINERIE	420	10
401JESSEHU JESSE HUYGH		815
401KYRIELL KYRIELLE CREATIONS		3 817
401LEGEORG LE GEORGES BISTAKI		1 769
401LIDL LIDL		2
401MAI MAIRIE		225 000
401NILADMI NIL ADMIRARI	3 000	3 000
401PREVALY PREVALY		192
401UNIVERS UNIVERSITE JEAN JAURES	11 500	
Dettes fournisseurs factures non parvenues	272 630	46 577
40810000 FOURNIS. FACT NON PARVENUES	272 630	46 577
Dettes fiscales et sociales	61 245	66 277
42110000 personnel rem. dues		187
42820000 prov. congés payés	23 433	24 601
43100000 sécurité sociale	15 481	16 245
43730000 caisse retraite audiens	6 141	6 479
43770000 culpa-fcap-fnas	3 059	5 394
43820000 charges sociales c. payés	11 248	11 958
43860000 autres ch. sociales à payer	1 151	
44210000 état prélèvements à la source	732	1 413
Créditeurs divers	715	
46711115 ndf violeta martinez	148	
46711117 ndf rosell romo	474	
46771000 ndf cristobal	92	
TOTAL (IV)	367 539	376 078
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	313 003	345 954

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	1 190	214
75600000 cotisations	1 190	214
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	140 630	79 491
70600000 prestat° formations region	80 655	47 018
70610000 prestat° representations	59 575	32 473
70880000 remboursement de frais	400	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 259 066	1 222 798
73100000 prime a l'emploi	21 066	18 033
74110000 subventions region	37 500	75 000
74120000 subventions toulouse metropole	728 000	678 000
74130000 subvention drac	462 500	444 600
74180000 autres subventions	10 000	7 165
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		1 508
75400000 collectes - taxe apprentissage		1 508
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 260	41 217
79100000 transf. chgs d'exploitation	4 260	41 217
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	10	3
75800000 pdts divers gestion courante	10	3
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 405 156</b>	<b>1 345 231</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	639 211	715 044
60420000 achats autres prestations	57 291	27 438
60430000 interventions artistiques	76 099	94 393
60610000 fourn. non stockables	3 559	6 445
60630000 petit équipement administratif	2 969	3 384
60631000 petit équipement cirque	5 524	12 060
60632000 equipt. techn. decor. costume	6 019	9 739
60640000 fournitures de bureau	1 666	1 678
60641000 fournitures covid		405
61320000 locations salles	17 821	49 070
61330000 location diverses	10 256	23 493
61350000 locations mobilières	6 070	9 077
61351000 location photocopieuse	3 217	2 933
61380000 mise a dispo. locaux mairie	225 000	225 000
61500000 entretien et réparations	1 854	1 629
61560000 maintenance	9 751	10 950
61600000 primes d'assurances	3 155	4 138
61810000 documentation générale	63	581
61830000 documentation technique	47	230
61870000 achats billets spectacles	6 516	6 854
62180000 mise a disposition personnel	38 796	52 517

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
62260000 honoraires	63 196	43 369
62280000 honoraires communication	6 952	6 323
62310000 communicat° annonce insert.	2 344	720
62360000 catalogues et imprimés	1 249	6 258
62361000 outils communication	2 472	4 079
62510000 voyages et déplacements	30 804	27 656
62520000 mission eleves et autres perso	33 347	47 224
62570000 réceptions	4 213	8 409
62571000 catering reception	8 104	9 417
62630000 frais postaux	347	308
62650000 frais de telephone - internet	2 242	1 754
62700000 services bancaires et ass.	511	503
62810000 cotisations	7 758	17 013
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	20 881	27 494
63110000 taxe sur les salaires	15 841	19 437
63330000 cufpa	5 040	8 057
Salaires et traitements	461 099	476 902
64110000 salaires, appointements	455 331	456 460
64120000 prov congés payés	-1 168	7 300
64140000 indemnités avantages divers	1 425	13 143
64141000 indemnité de rupture	5 512	
Charges sociales	293 952	344 053
64510000 cotisations sociales	181 300	178 816
64555000 charges s/prov congés payés	-710	3 525
64710000 tickets restaurants	5 652	
64750000 médecine du travail, pharmacie	3 372	6 284
64800000 autres charges de personnel	104 338	155 428
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 138	37 234
68110000 d. amort. immob. incorp. corp.	34 138	37 234
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	49	215
65160000 droits d'auteur et de reprod.		200
65800000 charges diverses gestion cour.	49	16
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 449 330</b>	<b>1 600 943</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-44 174</b>	<b>-255 712</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	43	960
76800000 autres produits financiers	43	960
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
76600000 gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>43</b>	<b>960</b>

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

12152 - ESACTO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	14	9
66600000 pertes de change	14	9
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>14</b>	<b>9</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>30</b>	<b>951</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-44 144</b>	<b>-254 761</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	22 865	25 093
77700000 quote-part subv. invest.	22 865	25 093
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>22 865</b>	<b>25 093</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		6 992
67120000 pénalités amendes fiscales		345
67180000 autres chges except./opér. g.		6 647
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>6 992</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>22 865</b>	<b>18 101</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 428 065</b>	<b>1 371 285</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 449 344</b>	<b>1 607 944</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-21 279</b>	<b>-236 660</b>