



GLOBAL AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION DE GESTION DE LA SCENE JEAN ROGER CAUSSIMON

**Siège social : Place du bicentenaire de la révolution française
93 290 Tremblay en France**

R.C.S. BOBIGNY : B 447 948 050

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@orange.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228





GLOBAL AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2022

Aux membres de l'Association

Opinion sur les comptes annuels

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 de gestion de la scène Jean René CAUSSIMON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 de gestion de la scène Jean René CAUSSIMON 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.

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@orange.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228





GLOBAL AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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-dessus. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@orange.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228





GLOBAL AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

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.823-10-1 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 société.

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 la société 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 ;

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@orange.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228





GLOBAL AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

- 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.

Paris, le 17 juin 2024

GLOBAL AUDIT
représentée par son Président

Olivier LEMOUES
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@orange.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228



COMPTES ANNUELS



ASS GESTION SALLE J ROGER CAUSSIMON
1 PL BICENT REVOL FRANCAISE
93290 TREMBLAY-EN-FRANCE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023
0149636998



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	828	320	508	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 080	9 839	10 241	12 728
Autres immobilisations corporelles	30 109	18 008	12 100	11 449
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	90		90	90
Actif immobilisé	51 106	28 167	22 939	24 267
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	5 351		5 351	3 898
Avances, acomptes versés sur commandes	2 520		2 520	1 876
Créances clients et comptes rattachés	19 490		19 490	75
Autres créances	880		880	26 300
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 015		1 015	15
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	168 373		168 373	176 170
Charges constatées d'avance	11 515		11 515	5 731
Actif circulant	209 144		209 144	214 064
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	260 250	28 167	232 083	238 331

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, ...		
Ecarts 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	28 371	28 371
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	156 414	162 395
RESULTAT DE L'EXERCICE	(19 214)	(5 981)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	165 572	184 786
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
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	1 022	35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 306	22 252
Dettes fiscales et sociales	33 125	29 624
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		828
Autres dettes	2 365	614
Produits constatés d'avance	17 694	192
Dettes	66 512	53 545
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	232 083	238 331

COMPTES DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	7 660		7 660	7 795
Production vendue de biens				
Production vendue de services	61 474		61 474	56 070
Chiffre d'affaires net	69 134		69 134	63 865
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			348 956	325 561
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			13 660	1 896
Autres produits			77	685
Produits d'exploitation			431 828	392 007
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 156	6 815
Variations de stock (marchandises)			(123)	(861)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(1 331)	(1 146)
Autres achats et charges externes			156 442	160 623
Impôts, taxes et versements assimilés			3 953	2 818
Salaires et traitements			198 889	156 151
Charges sociales			71 547	57 604
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 911	5 874
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			8 925	8 979
Charges d'exploitation			452 370	396 858
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(20 542)	(4 851)
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 606	1 115
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			289	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			1 895	1 115
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières			
RÉSULTAT FINANCIER		1 895	1 115
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(18 647)	(3 736)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		113	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels		113	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		680	2 246
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles		680	2 246
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		(567)	(2 246)
Participation des salariés au résultat de l'entreprise			
Impôt sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		433 836	393 122
TOTAL DES CHARGES		453 050	399 103
BÉNÉFICE OU PERTE		(19 214)	(5 981)

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Rubriques	Charges	Produits
Somme non récupérée sur double prélèvement et sur salarié	15	
Achat CB CPL	105	
Achat matériels sur site frauduleux CB CPELO	150	
Ajustement solde caisse 31/12/2022 à 0 ? caisse physique au 31/12/23	410	113
TOTAL	680	113

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Rubriques	Charges	Produits
Facturation prestations de services 2022 + frais conservatoire		4.479
Solde Pass Culture+ Ticket Maxter et See Ticket solde créditeur	52	76
Prestation Flox 2/4/22 + Cession Luiza 17/9/22	1.619	
Frais technique Radio	480	
Ajustement solde caisse 31/12/2022 à 0 ?	410	
Somme non récupérée sur double prélèvement et sur salarié	12	
Cotisations CNM Super Ego 23/11/22	23	
Cotisations FNAS 3T2020	69	
TOTAL	2.665	4.555

DETAIL DU BILAN ACTIF

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
Concessions, brevets et droits similaires	508		508	
205100 Licences Concessions et Brevets	828		828	
280510 AMORTISSEMENTS LICENCES BR	(320)		(320)	
Installations techniques, matériels et out. industriels	10 241	12 728	(2 487)	-19,54
215400 MATERIEL TECHNIQUE	20 080		20 080	
281540 AMTS MATERIEL TECHNIQUE	(9 839)		(9 839)	
Autres immobilisations corporelles	12 100	11 449	652	5,69
218100 Agencements Aménagements Installations divers	3 883		3 883	
218300 MAT BUREAU INFORMATIQUE	12 881		12 881	
218400 MOBILIER	13 344		13 344	
281810 Amts Aménagements Agencements Installations	(2 084)		(2 084)	
281830 AMT MAT BUR INFORMATIQUE	(7 286)		(7 286)	
281840 AMORTISSEMENTS MOBILIER	(8 639)		(8 639)	
Autres immobilisations financières	90	90		
275000 DEPOTS & CAUTION.VERSES	90		90	
Actif immobilisé	22 939	24 267	(1 328)	-5,47
Stocks de marchandises	5 351	3 898	1 454	37,29
371000 STOCK BAR	1 590		1 590	
372000 STOCK MATERIEL FONGIBLE	3 761		3 761	
Avances et acomptes versés sur commandes	2 520	1 876	644	34,35
409100 FOURN. AVANCES & ACPTES	2 520		2 520	
Clients et comptes rattachés	19 490	75	19 414	25 816,95
411000 Clients	16 130		16 130	
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	3 359		3 359	
Autres créances	880	26 300	(25 420)	-96,65
467100 Débiteurs Divers Auxiliaires	880		880	
Valeurs mobilières de placement	1 015	15	1 000	6 666,67
503000 VALEURS MOB. DE PLACEMENT	1 015		1 015	
Disponibilités	168 373	176 170	(7 796)	-4,43
512001 CREDIT MUTUEL	51 258		51 258	
512002 C M LIVRET BLEU 20067102	116 606		116 606	
531000 CAISSE CENTRALE	510		510	
Charges constatées d'avance	11 515	5 731	5 784	100,93
486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	11 515		11 515	
Actif circulant & charges constatées d'avance	209 144	214 064	(4 920)	-2,30
TOTAL GÉNÉRAL	232 083	238 331	(6 248)	-2,62

DETAIL DU BILAN PASSIF

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
Autres réserves	28 371	28 371		
106800 autres reserves	28 371		28 371	
Report à nouveau	156 414	162 395	(5 981)	-3,68
110000 R.A.N CREDITEUR	156 414		156 414	
Résultat de l'exercice	(19 214)	(5 981)	(13 233)	-221,25
Capitaux propres	165 572	184 786	(19 214)	-10,40
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 022	35	987	2 820,00
419100 CLIENTS CREDITEURS	1 022		1 022	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 306	22 252	(9 947)	-44,70
401002 FOURNISSEURS DIVERS	6 392		6 392	
408100 FOURN.FRES NON PARVENUES	5 914		5 914	
Dettes fiscales et sociales	33 125	29 624	3 501	11,82
421100 SALAIRES MENSUALISE	1 113		1 113	
425100 PERSONNEL FRAIS DEPLACEMENTS	37		37	
428200 PROV. CONGES PAYES	13 872		13 872	
431100 URSSAF	6 591		6 591	
437300 RETRAITE AUDIENS	1 272		1 272	
437320 AUDIENS MUTUELLE	263		263	
437335 CONGES SPECTACLE	178		178	
437350 AUDIENS PREVOYANCE ENSEMBLE DU PERSONNEL	176		176	
437430 ASSEDIC ARTISTES	139		139	
437801 FNAS	694		694	
437802 FCAP	120		120	
437900 MEDECINE DU TRAVAIL INTERM	60		60	
438200 CHARG. A PAY. SS AUT S/CP	6 581		6 581	
442100 Prélèvement à la source	323		323	
447200 TAXE FORMATION PROFESSIONN	1 706		1 706	
Autres dettes	2 365	614	1 751	285,18
419800 Clients Avoir à Etablir	1 650		1 650	
467000 Crédoiteurs Divers Auxi (an	715		715	
Produits constatés d'avance	17 694	192	17 502	9 115,63
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	17 694		17 694	
Total des dettes & comptes de régularisation	66 512	53 545	12 966	24,22
TOTAL GÉNÉRAL	232 083	238 331	(6 248)	-2,62

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
Ventes de marchandises	7 660	7 795	(135)	-1,73
707000 VENTES CAFETERIA	7 660		7 660	
Production vendue de services	61 474	56 070	5 404	9,64
706100 VENTES DE BILLETS	28 712		28 712	
708200 Com/courtages frais	1		1	
708800 Autres Produits d'activités Annexes	32 761		32 761	
Chiffres d'affaires nets	69 134	63 865	5 269	8,25
Subventions d'exploitation	348 956	325 561	23 395	7,19
741400 SUBVENTIONS COMMUNE	339 555		339 555	
741500 Subventions DRAC	6 000		6 000	
741600 Autres subventions	901		901	
741603 Subventions Département	2 500		2 500	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	13 660	1 896	11 765	620,63
791000 Transfert de charges - refacturation	1 709		1 709	
791001 Transfert de Charges - Rbt Assurances	290		290	
791002 Transfert de charges - Aides ASP	10 000		10 000	
791003 Transfert de charges - Rbt Mutuelle	1 661		1 661	
Autres produits	77	685	(608)	-88,72
758000 PRODUIT DIVERS GEST COUR.	77		77	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	431 828	392 007	39 822	10,16
Achats de marchandises	6 156	6 815	(659)	-9,67
607002 ACHATS BAR	6 156		6 156	
Variation de stocks de marchandises	(123)	(861)	738	85,76
603710 Variation de stocks Marchandises	(123)		(123)	
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements	(1 331)	(1 146)	(185)	-16,12
603100 Variation de stocks Autres matières et fournitures	(1 331)		(1 331)	
Autres achats et charges externes	156 442	160 623	(4 181)	-2,60
604100 ACHATS SPECTACLES	74 221		74 221	
604400 ACHATS DE PRESTATIONS	12 011		12 011	
604409 COMMISSION STRIPE - PAYPAL - AUTRES	48		48	
605100 ACHATS MATERIEL TECHNIQUE	240		240	
605600 ACHATS MAT. & TRAV.PUBL.	3 648		3 648	
606300 FOURN.ENT & PT EQ	3 699		3 699	
606400 ACHATS FOURN. ADMINIST.	1 161		1 161	
606500 A.FOURN.SPECIFIQUES SPECTA	2 395		2 395	

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
606600 Essence	172		172	
613000 LOCATIONS	8 523		8 523	
613001 LOCATIONS > 6 MOIS	1 683		1 683	
615000 ENTRETIEN & REPARATIONS	825		825	
615600 MAINTENANCE	830		830	
616000 ASSURANCES	1 643		1 643	
618000 DOCUMENT. & CONFERENCES	120		120	
618100 Abonnements	90		90	
618500 FRAIS DE COLLOQUES ET SEMINAIRES	229		229	
622200 Commission sur Ventés	320		320	
622600 REMUNERATION INTERMED.	4 323		4 323	
623000 PUBLIC. RELATIONS PUBL.	4 938		4 938	
625100 DEPLACT, MISSIONS PERSONNEL	3 752		3 752	
625101 Remboursements frais kilométriques salariés	2 141		2 141	
625120 Déplacements & Hébergements Artistes	9 380		9 380	
625210 REPAS EQUIPE	2 790		2 790	
625220 Catering + Repas Artistes	7 721		7 721	
625600 MISSIONS, RECEPTION DU PERSONNEL	2 050		2 050	
625700 RECEPTIONS	2 351		2 351	
626000 FRAIS POSTAUX & TELECOM	460		460	
627000 Frais bancaires/Cartes bleues	117		117	
627001 Frais bancaires/Comptes courants	372		372	
628100 COTISATIONS DIVERSES	806		806	
628500 FRAIS GARDIENNAGE SECURITE	3 383		3 383	
Impôts, taxes et versements assimilés	3 953	2 818	1 136	40,30
632999 Prov° Charges Fiscales/Rémunérations	(7)		(7)	
633300 FORMATION PROFES.CONTINUE	2 632		2 632	
633320 COT. FORMA INTERMITTENTS	278		278	
637000 AUTRES TAXES A AUTRES ORGA	1 050		1 050	
Salaires et traitements	198 889	156 151	42 737	27,37
641100 REMUNERATIONS PERS.ADM	191 192		191 192	
641199 Prov° Rémunérations	(929)		(929)	
641200 CONGES PAYES	2 902		2 902	
641300 Primes et gratifications	4 000		4 000	
641400 Indemnités, avantages en nature	1 102		1 102	
641403 Indemnités Départ à la retraite soumises à charges sociales	622		622	
Charges sociales	71 547	57 604	13 944	24,21
645100 COTISATIONS URSSAF	40 708		40 708	
645200 MUTUELLES	1 380		1 380	
645300 COTISATIONS RETRAITE	11 920		11 920	
645350 PREVOYANCE	2 458		2 458	
645410 COTISATIONS ASSEDIC	7 246		7 246	

Rubriques	01/01/2023	01/01/2022	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
	12	12		
645430 ASSEDIC ARTISTES INTERMITTENTS	997		997	
645500 CONGES SPECTACLES	1 591		1 591	
645550 Charges sur provision congés payés	1 390		1 390	
645599 Prov°Charges Sociales/Rémunérations	(224)		(224)	
645802 FONDS COMMUN AIDE PARITARI	480		480	
647200 FONDS NATIONAL ACT.SOCIALE	2 850		2 850	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	752		752	
Amortissements des immobilisations	7 911	5 874	2 037	34,67
681110 Dotations aux Amorts Immobilisations incorporelles	171		171	
681120 Dotations aux Amorts Immobilisations Corporelles	7 740		7 740	
Autres charges	8 925	8 979	(54)	-,60
651000 Droits d'auteurs Sacem	8 359		8 359	
651100 Redevances pour concessions, Brevets, Licences	227		227	
651600 Droits d'auteurs et de Reproduction autres que Sacem	275		275	
658000 CHARGES DIVERSES GEST.COUR	65		65	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	452 370	396 858	55 513	13,99
Résultat d'exploitation	(20 542)	(4 851)	(15 691)	-323,47
Autres intérêts et produits assimilés	1 606	1 115	490	43,96
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 606		1 606	
Différences positives de change	289		289	
756100 ADHESIONS	289		289	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 895	1 115	779	69,87
Résultat financier	1 895	1 115	779	69,87
Résultat courant avant impôts	(18 647)	(3 736)	(14 912)	-399,19
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	113		113	
771800 Autres Produits exceptionnels sur opérations de gestion	113		113	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	113		113	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	680	2 246	(1 566)	-69,74
671800 CHARGES EXCEP S/OP GEST	680		680	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	680	2 246	(1 566)	-69,74
Résultat exceptionnel	(567)	(2 246)	1 679	74,77
TOTAL DES PRODUITS	433 836	393 122	40 714	10,36
TOTAL DES CHARGES	453 050	399 103	53 947	13,52
BÉNÉFICE OU PERTE	(19 214)	(5 981)	(13 233)	-221,25

 PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

1. Principes généraux

L'exercice clos le 31/12/2023 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 incorporelles et corporelles**

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

b) Règles d'amortissements

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

c) Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode (premier entré, premier sorti).

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

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

d) Créances

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

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

e) Fonds associatifs

	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Fonds Associatifs sans droit de reprise	-	-	-	-
Autres réserves	28 371	-	-	28 371
Report à nouveau	162.395	-	5.981	156.415
Résultat l'exercice	-5.981	-19.214	-5.981	-19.214
Subventions investissements	-	-	-	-
Total situation nette	184.786	-19.214	-	165.572

f) Charges à payer et produits à recevoir

Ils sont constatés toutes taxes.

g) Honoraires du commissaire aux comptes

Il a été versé en 2023, 4.200€ (TTC) d'honoraires correspondant au contrôle de l'année 2022

h) Subventions de fonctionnement

Les subventions accordées, à la Scène Jean Roger Caussimon, ont été prises en compte sur l'exercice 2023.

i) Transferts de chargesDétail du compte :

- Refacturations de repas, location, mise à disposition intermittents	:	1.708.90
- Indemnités d'assurance	:	290.09
- Aide de l'ASP pour embauche	:	10.000.00
- Remboursement Audiens cotisations Mutuelle	:	1.661.36
TOTAL	:	<u>13.660.35</u>

j) Engagements retraite

Compte tenu de l'âge moyen du personnel et de l'ancienneté moyenne relativement faibles, cette mention ne comporte pas un caractère significatif.

k) Engagements de la Ville de Tremblay-en-France

La Ville de Tremblay-en-France a versé une subvention de fonctionnement de 337.755€ contre 292.755€ en 2022.

En 2023, la Ville a également versé 1.800€ au titre des contrats de ville et, en 2022, elle avait versé deux subventions exceptionnelles de 20.000 (équipements pour les 20 ans de l'Odéon) et 7.000€ (actions menées pendant l'est-vaie).

La Ville assure aussi :

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

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	149		679
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	19 194		886
Installations générales, agencements et divers	2 991		892
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 099		4 126
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	44 284		5 905
Participations et mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	90		
Total des immobilisations financières	90		
TOTAL	44 523		6 584

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			828	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel			20 080	
Installations générales, agencements et divers			3 883	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			26 225	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles			50 188	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			90	
Total des immobilisations financières			90	
TOTAL			51 106	

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	149,00	170,99		319,99
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des				
Installations techniques, matériel et outillage	6 465	3 373		9 839
Inst générales, agencements et divers	1 443	641		2 084
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	12 199	3 726		15 925
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	20 106	7 740		27 847
TOTAL	20 255	7 911		28 167

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 générales							
Inst techniques et outil.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES REPRISES		DOTATIONS - REPRISES			

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

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

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

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
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				
TOTAL				

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				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

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	90		90
Total de l'actif immobilisé	90		90
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	19 490	19 490	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers	880	880	
Total de l'actif circulant	20 370	20 370	
Charges constatées d'avance	11 515	11 515	
TOTAL	31 974	31 884	90

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	12 306	12 306		
Personnel et comptes rattachés	15 022	15 022		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 074	16 074		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 029	2 029		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 365	2 365		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	17 694	17 694		
TOTAL	65 490	65 490		

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	3 359
- Autres créances	
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 359

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	5 914
Dettes fiscales et sociales	20 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes : Avoirs à établir	1 650
TOTAL	28 017

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Socoop - Utilisation Logiciel de billetterie du 1/6/23-31/5/24	733	
Loges nourriture	756	
Cotisations Médecine du Travail AMET	792	
JIMDO 07.12.-07.12.2 212€ * 340 / 365	197	
SFIR Plaquette 1T2024	1.176	
Ulysse Maison d'Artistes - Spectacle Tourpouce 5-7/3/24	7.860	
Adhésions (483-192)*2/3		194
Notification Subvention Département Projet Résidence autour du Hip Hop Dakar		17.500
TOTAL	11.514	17.694

EMPLOIS ET EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Emplois des contributions volontaires en nature	N	N-1
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	5.707	5.400
Prestations en nature	188.510	178.401
Personnel bénévole		
TOTAL	194.218	183.801

Ressources des contributions volontaires en nature	N	N-1
Bénévolat		
Prestations en nature	194.218	183.801
Dons en nature		
TOTAL	194.218	183.801

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 dé-aché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
TOTAL	6	



GLOBAL AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION DE GESTION DE LA SCENE JEAN ROGER CAUSSIMON

**Siège social : Place du bicentenaire de la révolution française
93 290 Tremblay en France**

R.C.S. BOBIGNY : B 447 948 050

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos
le 31 décembre 2023**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@orange.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228





GLOBAL AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.225-31 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné d'avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

Fait à PARIS, le 17 juin 2024

GLOBAL AUDIT

représentée par son Président

Olivier LEMOUES

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@orange.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228





GLOBAL AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

GLOBAL AUDIT

91 rue La Fayette 75009 Paris

Tél. 01 53 20 68 60

Email : olivier.lemoues@orange.fr

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS – SAS AU CAPITAL DE 34 000 € - RCS B 411 207 228

