

## **ABBAYE AUX DAMES LA CITE MUSICALE, SAINTES**

Association régie par la loi 1901

11, Place de l'Abbaye aux Dames  
17104 SAINTES CEDEX



### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos au 31 Décembre 2023**

**Siège social :**  
125, avenue Gambetta  
17103 SAINTES cedex  
Tél. : 05 46 93 70 91

Autres établissements : 17, boulevard de Bretagne - 16000 Angoulême - Tél. : 05 45 69 19 19  
13, rue Vernier - 75017 Paris - Tél. : 01 43 12 80 00

SARL au capital de 7 622 euros

Siren 343 679 171 RCS Saintes – TVA FR 813 436 791 71

Membre indépendant de Walter France – Membre indépendant d'Allinial Global International – Membre de la CRCC de Poitiers

## L'ABBAYE AUX DAMES LA CITE MUSICALE, SAINTES

Association régie par la loi 1901

11, Place de l'Abbaye aux Dames  
17104 SAINTES CEDEX



### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice au 31 Décembre 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 L'ABBAYE AUX DAMES 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.

**Siège social :**  
125, avenue Gambetta  
17103 SAINTES cedex  
Tél. : 05 46 93 70 91

Autres établissements : 17, boulevard de Bretagne - 16000 Angoulême - Tél. : 05 45 69 19 19  
13, rue Vernier - 75017 Paris - Tél. : 01 43 12 80 00

SARL au capital de 7 622 euros

Siren 343 679 171 RCS Saintes – TVA FR 813 436 791 71

Membre indépendant de Walter France – Membre indépendant d'Allinial Global International – Membre de la CRCC de Poitiers

## **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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **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 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 décrits dans la note de l'annexe.

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.

## **Vérification des documents mis à disposition aux membres de l'association**

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 fournies aux membres de l'association L'ABBAYE AUX DAMES sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la présidence relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la présidence 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 présidence 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, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

## **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 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 présidence 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.

Saintes, le 22 avril 2024

Agnès de VAUBLANC  
Commissaire aux comptes



## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	9 019	9 019		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	1 468 553	628 265	840 288	278 534
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	555 042	479 462	75 580	50 956
	Autres immobilisations corporelles	2 110 953	1 533 096	577 858	603 166
	Immobilisations corporelles en cours				564 245
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	16 989	4 170	12 819	14 610
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	60		60	860
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>4 160 617</b>	<b>2 654 012</b>	<b>1 506 605</b>	<b>1 512 371</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	57 260	14 029	43 231	28 178
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	53 159		53 159	64 436
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	380 920		380 920	192 106
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	10 160		10 160	463 502
	Charges constatées d'avance	12 979		12 979	11 232
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>514 478</b>	<b>14 029</b>	<b>500 449</b>	<b>759 454</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>4 675 095</b>	<b>2 668 041</b>	<b>2 007 054</b>	<b>2 271 826</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			60	860
	(3) dont à plus d'un an				



## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	128 611	125 093
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(69 601)</b>	<b>3 518</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>59 011</b>	<b>128 611</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	901 042	686 251
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>901 042</b>	<b>686 251</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>960 053</b>	<b>814 863</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		16 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>16 000</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	685 116	770 451
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	39 352	26 437
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 556	255 919
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	195 829	171 040
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	364	768
	Produits constatés d'avance	19 784	216 348
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 047 002</b>	<b>1 440 963</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 007 054</b>	<b>2 271 826</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(69 600,81)	3 518,22
(1) Dont à moins d'un an		735 803	1 017 545
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		280 000	249 720



## Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	507 904	390 871
	dont ventes de dons en nature	56 520	25 505
	Ventes de prestations de service	615 349	583 774
	dont parrainages	3 225	400
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 406 817	1 366 069
	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	216 203	173 542
	Utilisations des fonds dédiés	16 000	112 448
	Autres produits	1 119	8 124
Total des produits d'exploitation		2 763 391	2 634 827
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	81 653	55 764
	Variation de stock	(9 917)	12 606
	Achats de matières et autres approvisionnements	24 055	18 744
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 094 626	1 099 334
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 954	18 119
	Salaires et traitements	942 494	877 147
	Charges sociales	358 915	285 715
	Dotation aux amortissements et dépréciations	300 914	231 948
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		16 000
	Autres charges	1 883	7 560
	Total des charges d'exploitation	2 811 577	2 622 937
RESULTAT D'EXPLOITATION		(48 186)	11 891







# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(48 186)	11 891
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'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	1 611	1 184
	Total des produits financiers	1 611	1 184
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 791 21 235	998 9 019
	Total des charges financières	23 026	10 017
RESULTAT FINANCIER		(21 415)	(8 833)
RESULTAT COURANT avant impôts		(69 601)	3 058
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		2 000
	Total des produits exceptionnels		2 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 540
	Total des charges exceptionnelles		1 540
RESULTAT EXCEPTIONNEL			460
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		2 765 002	2 638 012
TOTAL DES CHARGES		2 834 603	2 634 493
EXCEDENT ou DEFICIT		(69 601)	3 518
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		343 127	336 659
TOTAL		343 127	336 659
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		7 752 335 375	5 220 331 439
TOTAL		343 127	336 659



## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 007 054** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 765 002** euros et un total **charges** de **2 834 603** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-69 601** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 à jour des différents règlements complémentaires (notamment n°2020-08) à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### Missions et moyens mis en oeuvre par l'association

Les principales missions sont :

- Exprimer son projet autour de la musique
- S'affirmer comme un lieu de production artistique de référence nationale
- Concerver et organiser le Festival de Saintes
- Promouvoir le site de l'Abbaye comme un lieu de séminaires, stages et résidences d'artistes
- Être un organisme de formation professionnelle continue en matière musicale

Les moyens mis en oeuvre sont le recours aux subventions et aux ressources propres (billetterie, hôtellerie, etc).

### Immobilisations

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les immobilisations financières se composent des titres de participation LE GIE (2.56% du capital). Une dépréciation est constatée en fonction de la situation financière du GIE.

### Amortissements

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Concessions, brevets et licences : 1 à 5 ans
- Constructions : 20 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Installations et agencements divers : 5 à 10 ans
- Outillage et matériel : 3 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans





# Règles et Méthodes Comptables

## Contributions volontaires en nature

Conformément au règlement associatif, les contributions volontaires en nature sont comptabilisées en comptes de classes 8, en pied du compte de résultat.

Les contributions volontaires en nature valorisées en pied de compte de résultat sont :

- les fournitures de repas sont valorisées au prix public HT
  - l'hébergement selon le tarif public HT le plus bas
  - selon la valorisation de la ville de Saintes pour les locaux mis à disposition (convention d'occupation du domaine public) soit 275 K€ au titre des loyers non facturés auquel se rajoute la valorisation de l'entretien de 29 K€.
- Les frais engagés par l'association pour la gestion du site de l'Abbaye sont de 50 K€ par an.

A cela se rajoute le bénévolat qui représente environ 60 bénévoles durant l'année (festival, saison, etc). Etant donné qu'il n'existe pas de dispositif d'évaluation, cette contribution ne fait l'objet d'une inscription au compte de résultat.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Les stocks antérieurs à 2021 sont dépréciés en totalité.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

En cas de portefeuille titres, une provision pour dépréciation égale à la différence entre la valeur de souscription et le cours à la date de clôture est effectuée lorsque cette valeur de souscription est supérieure.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Informations sur l'impact de la crise sanitaire sur les comptes

Le remboursement des PGE a débuté en 2022. Le montant à rembourser au 31/12 est de 169 K€ (montant souscrit en 2020 (300 K€).

## Faits significatifs de l'exercice

L'exercice 2023 est marqué par l'ouverture de la phase 4 de Musicaventure, l'Odysée en avril 2023.

Les comptes 2023 tiennent compte d'une subvention d'exploitation FSE d'un montant de 144 K€ correspondant aux années 2022 (85 K€) et 2023.

Compte tenu des délais d'instruction du FSE, le montant de la subvention au titre de 2022 n'était pas connu lors de l'arrêté des comptes 2022.

Pour rappel, les comptes 2022 intégraient 39 K€ d'exonérations URSSAF liée à la crise sanitaire.





## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	759 274		718 298			1 477 572
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	759 274		718 298			1 477 572
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	522 335		39 659		6 951	555 042
	Instal., agencement, aménagement divers	1 790 505		73 314			1 863 820
	Matériel de transport	1 524					1 524
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	213 675		30 713		4 735	239 653
	Emballages récupérables et divers	5 957					5 957
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	564 245			564 245		
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 098 241		143 686	564 245	11 686	2 665 996
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	16 989					16 989
	Prêts et autres immobilisations financières	860				800	60
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 849				800	17 049
TOTAL		3 875 365		861 984	564 245	12 486	4 160 617





## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	480 740	156 544		637 284
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>480 740</b>	<b>156 544</b>		<b>637 284</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	471 378	15 035	6 951	479 462
	Autres instal., agencement, aménagement divers	1 243 203	113 294		1 356 496
	Matériel de transport	1 524			1 524
	Matériel de bureau, mobilier	163 769	16 041	4 735	175 076
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 879 874</b>	<b>144 370</b>	<b>11 686</b>	<b>2 012 558</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2 360 614</b>	<b>300 914</b>	<b>11 686</b>	<b>2 649 842</b>





## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	60	60	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	53 159	53 159	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	24 306	24 306	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	356 049	356 049	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	565	565	
	Charges constatées d'avance	12 979	12 979	
TOTAL DES CREANCES		447 118	447 118	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max . à l'origine	280 000	280 000		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	405 116	133 270	271 847	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	106 556	106 556		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	61 572	61 572		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 092	85 092		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	49 164	49 164		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	364	364		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	19 784	19 784		
TOTAL DES DETTES		1 007 650	735 803	271 847	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		123 364			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières</div></div>	2 379	1 791		4 170
	Sur stocks et en-cours	19 165		5 136	14 029
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 544	1 791	5 136	18 199
TOTAL GENERAL		21 544	1 791	5 136	18 199
Dont dotations et reprises <div><div></div><div>- d'ex ploi ation - financières - ex ceptionnelles</div></div>			1 791	5 136	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves   Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	125 093	3 518			128 611
Résultat ss ctrl tiers fi.   Résultat ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	3 518	(3 518)		69 601	(69 601)
<b>Situation nette</b>	<b>128 611</b>			<b>69 601</b>	<b>59 011</b>
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	686 251		463 880	249 089	901 042
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>814 863</b>		<b>463 880</b>	<b>318 690</b>	<b>960 053</b>







## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	5 207	2 233	2 974	133,22
Autres créances	356 049	151 898	204 151	134,40
<b>TOTAL</b>	<b>361 255</b>	<b>154 131</b>	<b>207 125</b>	<b>134,38</b>





## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 135	385	7 750	N/S
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 581	38 145	9 436	24,74
Dettes fiscales et sociales	73 864	73 705	158	0,21
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>129 580</b>	<b>112 236</b>	<b>17 345</b>	<b>15,45</b>





## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	12 979	11 232	1 747	15,56
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	12 979	11 232	1 747	15,56





## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	19 784	232 348	(212 564)	-91,49
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	19 784	232 348	(212 564)	-91,49





## Engagements financiers

31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b> Ville de Saintes - caution de 225 K€ s/emprunt de 450 k€ souscrit en 2017 Capital restant au 31/12/23 de 228 k€		
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Souscription d'un contrat d'extension de fin de carrière auprès de PREDICA Valeur du fonds au 31/12/23 de 54 575 € - valeur des droits acquis 74 570 € Aucun versement sur l'exercice		
<b>Autres engagements</b>		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		





## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	1 161 996	463 880	79 577	1 546 299
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	1 161 996	463 880	79 577	1 546 299
Quotes-parts virées au compte de résultat	475 745	169 512		645 257





## Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exercic
Subventions d'exploitation							
Festival	10 000		10 000				
DRAC Saison	6 000		6 000				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>	<b>16 000</b>		<b>16 000</b>				

