



T A L E N Z

ENTREPRENDRE
EST UN ART MAJEUR

2 ANGLES

Dossier Prévisionnel

01/2024 à 12/2027

www.talenz.fr

SOMMAIRE

| | |
|--|----|
| a. Présentation du projet | |
| b. Structure juridique | |
| Description du projet | 4 |
| Dossier financier | 6 |
| Plan de financement de départ et pluriannuel..... | 7 |
| ..... | 7 |
| Soldes intermédiaires de gestion | 8 |
| ..... | 11 |
| Capacité d'autofinancement | 12 |
| ..... | 12 |
| ..... | 12 |
| Besoin en fonds de roulement | 12 |
| ..... | 12 |
| ..... | 12 |
| Compte de résultat | 13 |
| Bilan prévisionnel..... | 14 |
| ..... | 14 |
| ..... | 14 |
| ..... | 14 |
| ..... | 14 |
| ..... | 14 |
| Ratios de structure..... | 14 |
| ..... | 15 |
| Annexes..... | 15 |
| Investissements et financements | |
| Analyse de l'évolution du solde de trésorerie sur la période : | |

a. Présentation du projet

Le projet

L'activité principale de ce projet sera ARTS DU SPECTACLE VIVANT.
Le siège social est situé 8 Rue du Pré Neuf 61100 SAINT GEORGES DES GROSEILLERS.

Le porteur de projet

Madame FROC Michelle (Présidente) et Monsieur Letinturier (Directeur) dispose d'ores et déjà :
- d'un téléphone : 02.33.38.78.63,
- d'une adresse mail : jerome.letinturier@2angles.fr.

Vous trouverez ci-après dans la description du projet, le détail du profil de Madame FROC Michelle.

b. Structure juridique

La structure juridique choisie est : **Association**.
Madame FROC Michelle aura le statut de Présidente

DESCRIPTION DU PROJET

Le plan d'activité prévisionnel présenté ci-après a été établi à la demande des membres de l'association 2 Angles dans le cadre de la présentation des documents prévisionnels à France Active.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes, à savoir :

Chiffres d'affaires :

La prévision d'activité a été effectuée à partir des indications fournies par le Directeur.

| Chiffre d'affaires | Secteur | Situation | Jan 2024 | Fév 2024 | Mar 2024 | Avr 2024 | Mai 2024 | Jun 2024 | Jul 2024 | Aoû 2024 | Sep 2024 | Oct 2024 | Nov 2024 | Déc 2024 | 2024 | Marge | Stocks | TVA Ventes | TVA Achats |
|-------------------------------|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------|-------|--------|------------|------------|
| Autres Pds des activités anne | Services | | | | | | | | | | | | | | | 100% | 0 jour | | |
| Total | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Autres Pds des activités anne | Jan 2025 | Fév 2025 | Mar 2025 | Avr 2025 | Mai 2025 | Jun 2025 | Jul 2025 | Aoû 2025 | Sep 2025 | Oct 2025 | Nov 2025 | Déc 2025 | Total |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|
| Saisonnalité | | 37,30% | | 14,73% | 24,87% | 22,15% | | | 0,96% | | | 0,00% | 100,00% |

| Subventions obtenues | N-1 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| Subventions d'exploitation | 2 701 | 1 200 | 1 200 | 1 200 | 1 200 |
| Subv. Drac : Fonctionnement | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| Subv. Drac :Projets | 17 535 | 6 000 | 10 000 | 12 000 | 16 000 |
| Region relais culturel | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 |
| Subv.Cons. Département Aide au | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| Subv.Départ Résidence Artistes | 5 000 | | | | |
| Agglomération Relais Culturel | 42 340 | 42 340 | 42 340 | 42 340 | 42 340 |
| Ville de flers relais culturel | 18 260 | 18 260 | 18 260 | 18 260 | 18 260 |
| Subv. Normandie Impressionnisme | | 15 000 | | 15 000 | |
| Subv. CNAP Centre National des Arts Plastiques | | 12 000 | | | |
| Subv. Dep. Projets | | | 5 000 | 5 000 | 5 000 |

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Subv. DRAC Actions Territoires | | | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Subv. DRAC Excsept.Déménagement | | 10 000 | | | |
| Total | 197 836 | 216 800 | 198 800 | 215 800 | 204 800 |

DOSSIER FINANCIER

PLAN DE FINANCEMENT DE DÉPART ET PLURIANNUEL

| Plan de financement (Besoins) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Variation du B.F.R. | 53 320 | 30 367 | 45 724 | 169 487 |
| Total des besoins | 53 320 | 30 367 | 45 724 | 169 487 |

| Plan de financement (Ressources) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| Capacité d'autofinancement | 26 182 | 9 720 | 18 395 | 798 |
| Total des ressources | 26 182 | 9 720 | 18 395 | 798 |

| Plan de financement | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|
| Variation du B.F.R. | 53 320 | 30 367 | 45 724 | 169 487 |
| Total des besoins | 53 320 | 30 367 | 45 724 | 169 487 |
| Capacité d'autofinancement | 26 182 | 9 720 | 18 395 | 798 |
| Total des ressources | 26 182 | 9 720 | 18 395 | 798 |
| Variation de trésorerie | -27 138 | -20 647 | -27 329 | -168 689 |
| Solde de trésorerie | 16 655 | -3 992 | -31 321 | -200 010 |

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

L'évolution des soldes intermédiaires de gestion :

| Soldes intermédiaires de gestion | N-1 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|-----------------|--------|--------|--------|--------|
| <i>Prestations vendues</i> | 5 228 | | | | |
| <i>Autres Pdts des activités anne</i> | 5 228 | | | | |
| Production de l'exercice | 5 228 | | | | |
| Achats effectués de matières | 108 610 | | | | |
| Achats consommés de matières | 108 610 | | | | |
| Marge sur production | -103 382 | | | | |
| Chiffre d'affaires | 5 228 | | | | |
| Ventes + Production réelle | 5 228 | | | | |
| Achats consommés | 108 610 | | | | |
| Marge globale | -103 382 | | | | |
| Fournitures consommables | 9 445 | 67 312 | 55 548 | 55 586 | 60 426 |
| <i>Bourses Plasticien et Cie de Danse</i> | 108 610 | 61 400 | 50 400 | 50 400 | 55 000 |
| <i>Achats d'emballages</i> | 368 | 1 200 | 400 | 400 | 400 |
| <i>Fournitures électricité</i> | 3 422 | | | | |
| <i>Carburants</i> | 143 | | | | |
| <i>Achats de petit équipement</i> | 4 543 | 3 500 | 3 500 | 3 500 | 3 500 |
| <i>Entretien général</i> | 459 | 482 | 496 | 511 | 526 |
| <i>Achats fournitures administrat</i> | 509 | 730 | 752 | 775 | 1 000 |
| Services extérieurs | 47 024 | 40 556 | 39 178 | 40 234 | 41 206 |
| <i>Charges constatées d'avance</i> | | 2 | -2 | | -71 |
| <i>Locations immobilières</i> | 7 439 | 4 436 | 2 040 | 2 040 | 2 040 |
| <i>Locations mobilières</i> | 641 | 673 | 693 | 714 | 735 |
| <i>Charges locatives & copropriét</i> | 644 | | | | |
| <i>Entretien des locaux</i> | 263 | 930 | 958 | 987 | 1 017 |
| <i>Ent Matériel Et Outillage</i> | 598 | 628 | 647 | 666 | 686 |
| <i>Primes d'assurance</i> | 2 359 | 3 150 | 3 245 | 3 342 | 3 443 |
| <i>Documentation générale</i> | 90 | 190 | 196 | 202 | 208 |
| <i>PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC</i> | 209 | | | | |
| <i>Honoraires comptables</i> | 5 342 | 5 609 | 5 777 | 5 950 | 6 128 |

| | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| <i>Honoraires social</i> | 1 121 | 1 177 | 1 212 | 1 248 | 1 285 |
| <i>Honoraires Except. : Mécénat</i> | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| <i>Honoraires Commissaire aux com</i> | 3 276 | 3 440 | 3 543 | 3 649 | 3 758 |
| <i>Affiches</i> | 390 | 410 | 422 | 435 | 448 |
| <i>Cartons Invitations</i> | 1 651 | 1 734 | 1 786 | 1 840 | 1 895 |
| <i>Catalogues et imprimés</i> | 1 221 | 1 282 | 1 320 | 1 360 | 1 360 |
| <i>Remb. Frais Déplac. Salariés.</i> | 4 094 | 4 299 | 4 428 | 4 561 | 4 698 |
| <i>Hotel</i> | 192 | 202 | 208 | 214 | 220 |
| <i>Missions</i> | 817 | 858 | 884 | 911 | 938 |
| <i>Récept. Evèn. Restaurat. Artis</i> | 10 326 | 6 000 | 6 180 | 6 365 | 6 556 |
| <i>Affranchissements</i> | 1 797 | 2 000 | 2 060 | 2 122 | 2 186 |
| <i>Téléphone - Internet</i> | 1 102 | 480 | 494 | 509 | 524 |
| <i>Orange</i> | 462 | | | | |
| <i>Prestations de services bancai</i> | 98 | 110 | 113 | 116 | 119 |
| <i>Formations</i> | 183 | 200 | 206 | 212 | 218 |
| <i>Cotisations</i> | 710 | 746 | 768 | 791 | 815 |
| Charges externes | 56 469 | 107 868 | 94 726 | 95 820 | 101 632 |
| Valeur ajoutée | -159 851 | -107 868 | -94 726 | -95 820 | -101 632 |
| <i>Cotisations des adhérents</i> | 390 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| <i>Cotisations des adhérents</i> | 390 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| <i>Subventions obtenues</i> | 197 836 | 216 800 | 198 800 | 215 800 | 204 800 |
| <i>Subventions d'exploitation</i> | 2 701 | 1 200 | 1 200 | 1 200 | 1 200 |
| <i>Subv. Drac : Fonctionnement</i> | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 20 000 |
| <i>Subv. Drac :Projets</i> | 17 535 | 6 000 | 10 000 | 12 000 | 16 000 |
| <i>Region relais culturel</i> | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 | 77 000 |
| <i>Subv.Cons. Département Aide au</i> | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| <i>Subv.Départ Résidence Artistes</i> | 5 000 | | | | |
| <i>Agglomération Relais Culturel</i> | 42 340 | 42 340 | 42 340 | 42 340 | 42 340 |
| <i>Ville de flers relais culturel</i> | 18 260 | 18 260 | 18 260 | 18 260 | 18 260 |
| <i>Subv. Normandie Impressionnisme</i> | | 15 000 | | 15 000 | |
| <i>Subv. CNAP Centre National des Arts Plastiques</i> | | 12 000 | | | |
| <i>Subv. Dep. Projets</i> | | | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| <i>Subv. DRAC Actions Territoires</i> | | | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| <i>Subv. DRAC Excsept.Déménagement</i> | | 10 000 | | | |

| | | | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Dons, Mécénats, Legs | | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 4 500 |
| | | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 4 500 |
| Impôts et taxes | 1 495 | | | | |
| Salaires bruts (Salariés) | 67 050 | 67 259 | 74 964 | 79 194 | 81 578 |
| <i>Salaires appointements</i> | 65 518 | 65 879 | 73 536 | 77 716 | 80 048 |
| <i>Congés payés</i> | 649 | | | | |
| <i>Service civique</i> | 882 | 1 380 | 1 428 | 1 478 | 1 530 |
| Charges sociales (Salariés) | 18 899 | 20 307 | 23 740 | 25 173 | 24 671 |
| <i>Salaires appointements</i> | | 20 307 | 23 740 | 25 173 | 24 671 |
| Autres charges de personnel | 284 | 1 262 | 1 295 | 1 311 | 1 321 |
| <i>Urssaf du Limousin</i> | | 962 | 980 | 980 | 980 |
| <i>Médecine Travail Pharmacie</i> | 284 | 300 | 315 | 331 | 341 |
| Charges de personnel | 86 233 | 88 828 | 99 999 | 105 678 | 107 570 |
| Excédent brut d'exploitation | -49 353 | 23 004 | 6 975 | 17 202 | 498 |
| Transferts de charges | 821 | | | | |
| <i>Transfert de charges d'exploit</i> | 821 | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 62 200 | 51 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 |
| <i>Report sur subventions attribu</i> | 62 200 | 51 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 |
| Autres produits d'exploitation | 5 578 | | | | |
| <i>Produits divers gestion couran</i> | 5 | | | | |
| Dotations aux amortissements | 3 605 | 3 276 | 2 842 | 935 | |
| 28155000 - Amort. materiels et outillages | | 2 675 | 2 241 | 442 | |
| 28183100 - Amort. Mat Informatique | | 601 | 601 | 493 | |
| Reports en fonds dédiés | 51 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 |
| <i>A réaliser sur subventions</i> | 51 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 |
| Autres charges d'exploitation | 9 | | | | |
| <i>Charges diverses gestion coura</i> | 9 | | | | |
| Résultat d'exploitation | -35 568 | 24 728 | 4 133 | 16 267 | 498 |
| Produits financiers | 503 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| <i>Autres produits financiers</i> | 503 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Charges financières | 4 | | | | |
| <i>Int Cptes Cour & Des Dep Cred</i> | 4 | | | | |
| Résultat financier | 499 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Résultat courant | -35 069 | 25 028 | 4 433 | 16 567 | 798 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| Produits exceptionnels | 6 272 | 2 878 | 2 445 | 893 | |
| <i>Produits Except Exo Antérieurs</i> | 3 064 | | | | |
| <i>Quote P Subv Invest Vir Au Res</i> | 3 208 | 2 878 | 2 445 | 893 | |
| Résultat exceptionnel | 6 272 | 2 878 | 2 445 | 893 | |
| Résultat de l'exercice | -28 797 | 27 906 | 6 878 | 17 460 | 798 |
| Capacité d'autofinancement | -39 399 | 26 182 | 9 720 | 18 395 | 798 |

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement sur la période :

| Capacité d'autofinancement | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| Résultat de l'exercice | 27 906 | 6 878 | 17 460 | 798 |
| + Dotations aux amortissements | 3 276 | 2 842 | 935 | |
| + Reports en fonds dédiés | 46 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 |
| - Utilisations des fonds dédiés | 51 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 |
| Capacité d'autofinancement | 26 182 | 9 720 | 18 395 | 798 |
| Autofinancement net | 26 182 | 9 720 | 18 395 | 798 |

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Évolution du besoin en fonds de roulement :

| Besoin en fonds de roulement | N-1 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Créances usagers | 20 | | | | |
| Autres créances | 68 | 30 800 | 61 600 | 107 400 | 277 840 |
| Charges constatées d'avance | 2 379 | 2 377 | 2 379 | 2 379 | 2 450 |
| Besoins d'exploitation (Total) | 2 467 | 33 177 | 63 979 | 109 779 | 280 290 |
| Autres besoins (Total) | | | | | 300 |
| Total des besoins | 2 467 | 33 177 | 63 979 | 109 779 | 280 590 |
| Dettes fournisseurs | 8 508 | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 17 074 | 3 006 | 3 441 | 3 517 | 4 841 |
| Autres dettes | 34 | | | | |
| Ressources d'exploitation (Total) | 25 616 | 3 006 | 3 441 | 3 517 | 4 841 |
| Total des ressources | 25 616 | 3 006 | 3 441 | 3 517 | 4 841 |
| Variation du B.F.R. | -23 149 | 53 320 | 30 367 | 45 724 | 169 487 |
| Besoin en fonds de roulement | -23 149 | 30 171 | 60 538 | 106 262 | 275 749 |

COMPTE DE RÉSULTAT

| Compte de résultat | N-1 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Prestations vendues | 5 228 | | | | |
| <i>Chiffre d'affaires</i> | <i>5 228</i> | | | | |
| Cotisations des adhérents | 390 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| Subventions obtenues | 197 836 | 216 800 | 198 800 | 215 800 | 204 800 |
| Dons, Mécénats, Legs | | 2 500 | 2 500 | 2 500 | 4 500 |
| Transferts de charges | 821 | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | 62 200 | 51 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 |
| Autres produits d'exploitation | 5 578 | | | | |
| Total des produits d'exploitation | 272 053 | 270 900 | 247 900 | 264 900 | 255 900 |
| Achats effectués de matières | 108 610 | | | | |
| Fournitures consommables | 9 445 | 67 312 | 55 548 | 55 586 | 60 426 |
| Services extérieurs | 47 024 | 40 556 | 39 178 | 40 234 | 41 206 |
| <i>Charges externes</i> | <i>56 469</i> | <i>107 868</i> | <i>94 726</i> | <i>95 820</i> | <i>101 632</i> |
| Impôts et taxes | 1 495 | | | | |
| Salaires bruts (Salariés) | 67 050 | 67 259 | 74 964 | 79 194 | 81 578 |
| Charges sociales (Salariés) | 18 899 | 20 307 | 23 740 | 25 173 | 24 671 |
| Autres charges de personnel | 284 | 1 262 | 1 295 | 1 311 | 1 321 |
| <i>Charges de personnel</i> | <i>86 233</i> | <i>88 828</i> | <i>99 999</i> | <i>105 678</i> | <i>107 570</i> |
| Dotations aux amortissements | 3 605 | 3 276 | 2 842 | 935 | |
| Reports en fonds dédiés | 51 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 |
| Autres charges d'exploitation | 9 | | | | |
| Total des charges d'exploitation | 307 621 | 246 172 | 243 767 | 248 633 | 255 402 |
| Résultat d'exploitation | -35 568 | 24 728 | 4 133 | 16 267 | 498 |
| Produits financiers | 503 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Charges financières | 4 | | | | |
| Résultat financier | 499 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Résultat courant | -35 069 | 25 028 | 4 433 | 16 567 | 798 |
| Produits exceptionnels | 6 272 | 2 878 | 2 445 | 893 | |
| Résultat exceptionnel | 6 272 | 2 878 | 2 445 | 893 | |
| Résultat de l'exercice | -28 797 | 27 906 | 6 878 | 17 460 | 798 |

BILAN PRÉVISIONNEL

Le bilan prévisionnel de la période :

| Bilan | 31/12/2023 | 31/12/2024 | 31/12/2025 | 31/12/2026 | 31/12/2027 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Immobilisations | 33 558 | 33 558 | 33 558 | 33 558 | 33 558 |
| - Amortissements, Provisions | 26 506 | 29 782 | 32 624 | 33 559 | 33 559 |
| Immobilisations nettes | 7 052 | 3 776 | 934 | -1 | -1 |
| Créances usagers | 20 | | | | |
| Autres créances | 68 | 30 800 | 61 600 | 107 400 | 278 140 |
| Disponibilités | 43 908 | 16 655 | | | |
| Actif circulant | 43 996 | 47 455 | 61 600 | 107 400 | 278 140 |
| Comptes de régularisation | 2 379 | 2 377 | 2 379 | 2 379 | 2 450 |
| Total de l'actif | 53 427 | 53 608 | 64 913 | 109 778 | 280 589 |
| Fonds associatifs | 17 862 | 17 862 | 17 862 | 17 862 | 17 862 |
| Réserves, Report à nouveau | -18 785 | -47 582 | -19 676 | -12 798 | 4 662 |
| Résultat de l'exercice | -28 797 | 27 906 | 6 878 | 17 460 | 798 |
| Subventions d'investissement | 6 216 | 6 216 | 6 216 | 6 216 | 6 216 |
| Fonds propres | -23 504 | 4 402 | 11 280 | 28 740 | 29 538 |
| Provisions, fonds dédiés | 51 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 | 46 200 |
| Emprunts et dettes assimilés | 115 | | 3 992 | 31 321 | 200 010 |
| Dettes fournisseurs | 8 508 | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 17 074 | 3 006 | 3 441 | 3 517 | 4 841 |
| Autres dettes | 34 | | | | |
| Total des dettes | 25 731 | 3 006 | 7 433 | 34 838 | 204 851 |
| Total du passif | 53 427 | 53 608 | 64 913 | 109 778 | 280 589 |

RATIOS DE STRUCTURE

| Ratios de structure | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------------------------------|----------|---------|---------|---------|
| Autonomie financière à long terme | 8,21% | 17,38% | 26,18% | 10,53% |
| Solvabilité à moyen terme | 1578,68% | 828,74% | 308,28% | 135,78% |
| Solvabilité à court terme | 554,06% | | | |

ANNEXES

Investissements et financements

| Investissements | Nature | Date | Montant | Amortissement | TVA |
|---|------------|--------------|---------|-------------------|--------|
| | Incorporel | Jan 2024 (N) | 0 | Linéaire sur 0 an | |
| Total | | | | | |
| Investissements | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Immobilisations existantes | | 33 558 | 33 558 | 33 558 | 33 558 |
| Total des immobilisations | | 33 558 | 33 558 | 33 558 | 33 558 |
| Amortissements | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Amortissements corporels | | 3 276 | 2 842 | 935 | |
| 28155000 - Amort. matériels et outillages | | 2 675 | 2 241 | 442 | |
| 28183100 - Amort. Mat Informatique | | 601 | 601 | 493 | |
| Total | | 3 276 | 2 842 | 935 | |

| Emprunts | Date | Montant | Taux (%) | Durée | Périodicité |
|----------|--------------|---------|----------|--------|-------------|
| | Jan 2024 (N) | | | 0 mois | Mensuelle |
| Total | | | | | |

| | | | | |
|----------------------------------|------|------|------|------|
| Financements des investissements | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Remboursements des emprunts | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |

Frais généraux prévisionnels

| Charges externes | N-1 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Fournitures consommables | 118 054 | 67 312 | 55 548 | 55 586 | 60 426 |
| <i>Bourses Plasticien et Cie de Danse</i> | 108 610 | 61 400 | 50 400 | 50 400 | 55 000 |
| <i>Achats d'emballages</i> | 368 | 1 200 | 400 | 400 | 400 |
| <i>Fournitures électricité</i> | 3 422 | | | | |
| <i>Carburants</i> | 143 | | | | |
| <i>Achats de petit équipement</i> | 4 543 | 3 500 | 3 500 | 3 500 | 3 500 |
| <i>Entretien général</i> | 459 | 482 | 496 | 511 | 526 |
| <i>Achats fournitures administrat</i> | 509 | 730 | 752 | 775 | 1 000 |
| Services extérieurs | 47 025 | 40 556 | 39 178 | 40 234 | 41 206 |
| <i>Charges constatées d'avance</i> | | 2 | -2 | | -71 |
| <i>Locations immobilières</i> | 7 439 | 4 436 | 2 040 | 2 040 | 2 040 |
| <i>Locations mobilières</i> | 641 | 673 | 693 | 714 | 735 |
| <i>Charges locatives & copropriét</i> | 644 | | | | |
| <i>Entretien des locaux</i> | 263 | 930 | 958 | 987 | 1 017 |
| <i>Ent Matériel Et Outillage</i> | 598 | 628 | 647 | 666 | 686 |
| <i>Primes d'assurance</i> | 2 359 | 3 150 | 3 245 | 3 342 | 3 443 |
| <i>Documentation générale</i> | 90 | 190 | 196 | 202 | 208 |
| <i>PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC</i> | 209 | | | | |
| <i>Honoraires comptables</i> | 5 342 | 5 609 | 5 777 | 5 950 | 6 128 |
| <i>Honoraires social</i> | 1 121 | 1 177 | 1 212 | 1 248 | 1 285 |
| <i>Honoraires Except. : Mécenat</i> | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| <i>Honoraires Commissaire aux com</i> | 3 276 | 3 440 | 3 543 | 3 649 | 3 758 |
| <i>Affiches</i> | 390 | 410 | 422 | 435 | 448 |
| <i>Cartons Invitations</i> | 1 651 | 1 734 | 1 786 | 1 840 | 1 895 |
| <i>Catalogues et imprimés</i> | 1 221 | 1 282 | 1 320 | 1 360 | 1 360 |
| <i>Remb. Frais Déplac. Salariés.</i> | 4 094 | 4 299 | 4 428 | 4 561 | 4 698 |
| <i>Hotel</i> | 192 | 202 | 208 | 214 | 220 |
| <i>Missions</i> | 817 | 858 | 884 | 911 | 938 |
| <i>Récept. Evèn. Restaurat. Artis</i> | 10 326 | 6 000 | 6 180 | 6 365 | 6 556 |
| <i>Affranchissements</i> | 1 797 | 2 000 | 2 060 | 2 122 | 2 186 |
| <i>Téléphone - Internet</i> | 1 102 | 480 | 494 | 509 | 524 |
| <i>Orange</i> | 462 | | | | |
| <i>Prestations de services bancai</i> | 98 | 110 | 113 | 116 | 119 |
| <i>Formations</i> | 183 | 200 | 206 | 212 | 218 |
| <i>Cotisations</i> | 710 | 746 | 768 | 791 | 815 |
| Total | 56 469 | 107 868 | 94 726 | 95 820 | 101 632 |
| Impôts et taxes | N-1 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Total | 1 495 | | | | |

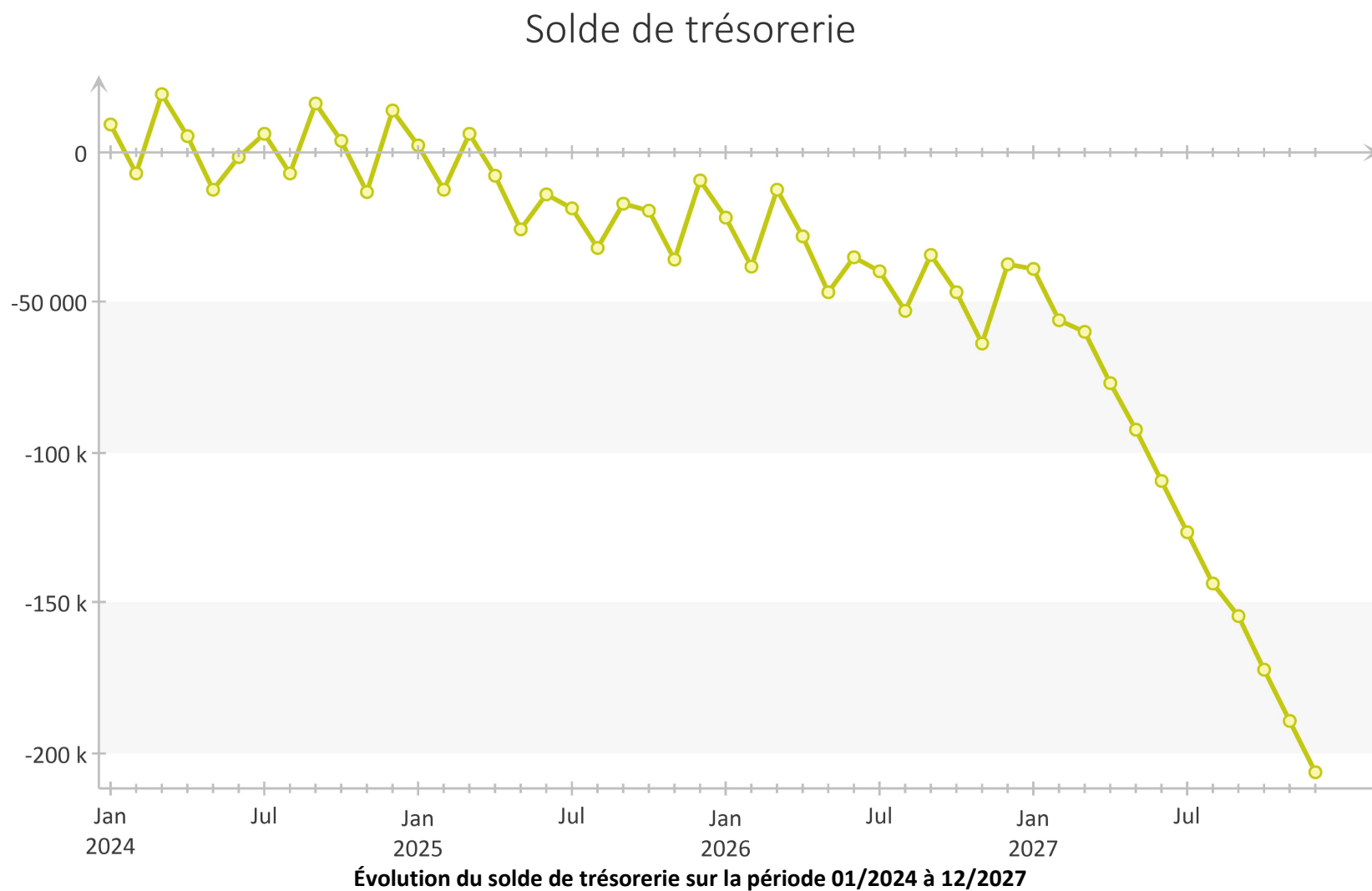
| Personnel | N-1 | % | 2024 | % | 2025 | % | 2026 | % | 2027 | C.S. Sal. | C.S. Pat. |
|------------------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-----------|-----------|
| Salaires appointements | 65 518 | 0,55% | 65 879 | 11,62 % | 73 536 | 5,68% | 77 716 | 3% | 80 048 | 21,95% | .../... |
| Congés payés | 649 | -100% | | | | | | | | 21,95% | 30,82% |
| Service civique | 882 | 56,46 % | 1 380 | 3,48% | 1 428 | 3,5% | 1 478 | 3,52% | 1 530 | | |
| Total | 67 049 | | 67 259 | | 74 964 | | 79 194 | | 81 578 | | |

Analyse de l'évolution du solde de trésorerie sur la période :

| Trésorerie (N) | Jan 2024 | Fév 2024 | Mar 2024 | Avr 2024 | Mai 2024 | Jun 2024 | Jul 2024 | Aoû 2024 | Sep 2024 | Oct 2024 | Nov 2024 | Déc 2024 | Total |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Créances usagers N-1 | 20 | | | | | | | | | | | | 20 |
| Cotisations des adhérents | | 31 | | 21 | | 348 | | | | | | | 400 |
| Subventions obtenues | 100 | 100 | 42 465 | 100 | 100 | 27 600 | 22 685 | 100 | 38 750 | 7 600 | 100 | 46 300 | 186 000 |
| Dons, Mécénats, Legs | | | | | 2 000 | | | | | | | 500 | 2 500 |
| Produits financiers | | | | | | | | | | | | 300 | 300 |
| Autres créances N-1 | 68 | | | | | | | | | | | | 68 |
| Total des encaissements | 188 | 131 | 42 465 | 121 | 2 100 | 27 948 | 22 685 | 100 | 38 750 | 7 600 | 100 | 47 100 | 189 288 |
| Dettes fournisseurs N-1 | 8 508 | | | | | | | | | | | | 8 508 |
| Fournitures consommables | 5 117 | 6 355 | 5 133 | 5 212 | 7 110 | 5 182 | 5 381 | 5 317 | 5 363 | 5 268 | 6 270 | 5 604 | 67 312 |
| Services extérieurs | -286 | 2 953 | 3 898 | 2 238 | 6 019 | 3 589 | 1 834 | 786 | 2 656 | 6 768 | 2 777 | 7 322 | 40 554 |
| Charges externes (Total) | 4 831 | 9 308 | 9 031 | 7 450 | 13 129 | 8 771 | 7 215 | 6 103 | 8 019 | 12 036 | 9 047 | 12 926 | 107 866 |
| Etat - Impôts | 3 459 | | | | | | | | | | | | 3 459 |
| Salaires nets (Salariés) | 11 726 | 4 014 | 4 099 | 4 099 | 4 561 | 4 561 | 4 561 | 4 561 | 4 561 | 4 562 | 4 562 | 4 562 | 60 429 |
| Charges sociales (Salariés) | 5 988 | 2 693 | 2 637 | 2 693 | 2 693 | 3 006 | 3 006 | 3 006 | 3 006 | 3 006 | 3 006 | 3 006 | 37 746 |
| Autres charges de personnel | | 382 | 150 | | | 250 | | | | 130 | 350 | | 1 262 |
| Charges de personnel (Total) | 17 714 | 7 089 | 6 886 | 6 792 | 7 254 | 7 817 | 7 567 | 7 567 | 7 567 | 7 698 | 7 918 | 7 568 | 99 437 |
| Autres dettes N-1 | 34 | | | | | | | | | | | | 34 |
| Total des décaissements | 34 546 | 16 397 | 15 917 | 14 242 | 20 383 | 16 588 | 14 782 | 13 670 | 15 586 | 19 734 | 16 965 | 20 494 | 219 304 |
| Solde précédent | 43 793 | 9 435 | -6 831 | 19 717 | 5 596 | -12 687 | -1 327 | 6 576 | -6 994 | 16 170 | 4 036 | -12 829 | |
| Variation de la trésorerie | -34 358 | -16 266 | 26 548 | -14 121 | -18 283 | 11 360 | 7 903 | -13 570 | 23 164 | -12 134 | -16 865 | 26 606 | |
| Solde de trésorerie | 9 435 | -6 831 | 19 717 | 5 596 | -12 687 | -1 327 | 6 576 | -6 994 | 16 170 | 4 036 | -12 829 | 13 777 | |

| Trésorerie (N+1) | Jan 2025 | Fév 2025 | Mar 2025 | Avr 2025 | Mai 2025 | Jun 2025 | Jul 2025 | Aoû 2025 | Sep 2025 | Oct 2025 | Nov 2025 | Déc 2025 | Total |
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-------|
|------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-------|

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Cotisations des adhérents | | 31 | | 21 | | 348 | | | | | | | 400 |
| Subventions obtenues | 100 | 100 | 34 965 | 100 | 100 | 27 600 | 10 685 | 100 | 30 250 | 17 600 | 100 | 46 300 | 168 000 |
| Dons, Mécénats, Legs | | | | | 2 000 | | | | | | | 500 | 2 500 |
| Produits financiers | | | | | | | | | | | | 300 | 300 |
| Total des encaissements | 100 | 131 | 34 965 | 121 | 2 100 | 27 948 | 10 685 | 100 | 30 250 | 17 600 | 100 | 47 100 | 171 200 |
| Fournitures consommables | 4 200 | 4 638 | 4 216 | 4 296 | 6 208 | 4 265 | 4 469 | 4 400 | 4 446 | 4 355 | 5 364 | 4 691 | 55 548 |
| Services extérieurs | -506 | 2 829 | 3 803 | 2 095 | 5 928 | 3 483 | 1 678 | 597 | 2 523 | 6 760 | 2 649 | 7 341 | 39 180 |
| Charges externes (Total) | 3 694 | 7 467 | 8 019 | 6 391 | 12 136 | 7 748 | 6 147 | 4 997 | 6 969 | 11 115 | 8 013 | 12 032 | 94 728 |
| Salaires nets (Salariés) | 4 565 | 4 565 | 4 565 | 4 565 | 5 070 | 5 070 | 5 070 | 5 070 | 5 070 | 5 070 | 5 070 | 5 070 | 58 820 |
| Charges sociales (Salariés) | 3 006 | 3 089 | 3 089 | 3 089 | 3 089 | 3 441 | 3 441 | 3 441 | 3 441 | 3 441 | 3 441 | 3 441 | 39 449 |
| Autres charges de personnel | | 415 | 150 | | | 250 | | | | 130 | 350 | | 1 295 |
| Charges de personnel (Total) | 7 571 | 8 069 | 7 804 | 7 654 | 8 159 | 8 761 | 8 511 | 8 511 | 8 511 | 8 641 | 8 861 | 8 511 | 99 564 |
| Total des décaissements | 11 265 | 15 536 | 15 823 | 14 045 | 20 295 | 16 509 | 14 658 | 13 508 | 15 480 | 19 756 | 16 874 | 20 543 | 194 292 |
| Solde précédent | 13 777 | 2 612 | -12 793 | 6 349 | -7 575 | -25 770 | -14 331 | -18 304 | -31 712 | -16 942 | -19 098 | -35 872 | |
| Variation de la trésorerie | -11 165 | -15 405 | 19 142 | -13 924 | -18 195 | 11 439 | -3 973 | -13 408 | 14 770 | -2 156 | -16 774 | 26 557 | |
| Solde de trésorerie | 2 612 | -12 793 | 6 349 | -7 575 | -25 770 | -14 331 | -18 304 | -31 712 | -16 942 | -19 098 | -35 872 | -9 315 | |





TALENZ

ENTREPRENDRE
EST UN ART MAJEUR



TALENZ CASTEL EXPERTISE

24 RUE MARECHAL GALLIENI
76600 LE HAVRE
Annita TROCHON
Expert-comptable associée
15, rue du Théâtre
61100 FLERS

Tél. : 02.33.62.82.17./06.80.31.50.85. 02.35.19.25.85
secretariat@talenz-castel.fr

www.talenz.fr