

## COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

**L'OPERA PAGAI**

6 Rue Rabanis  
33800 Bordeaux  
SIREN 421767039

Fait à Bordeaux

le 28/04/26

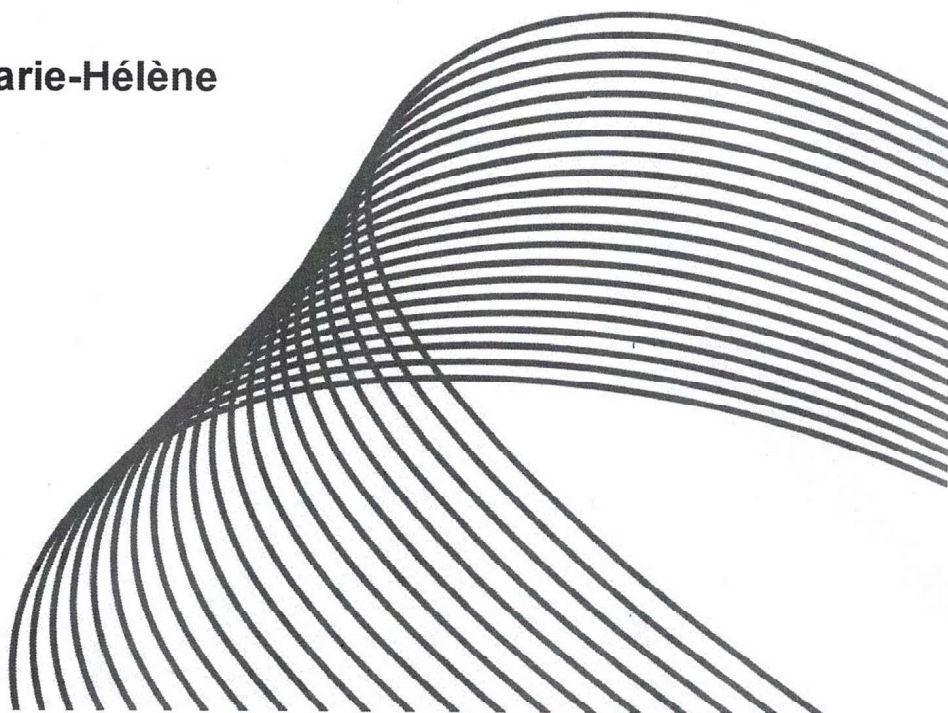
Le Président

Jean-Marc Lévain



**GONZALEZ-BENNAJI Marie-Hélène**

19, rue Ulysse Despaux  
33800 BORDEAUX



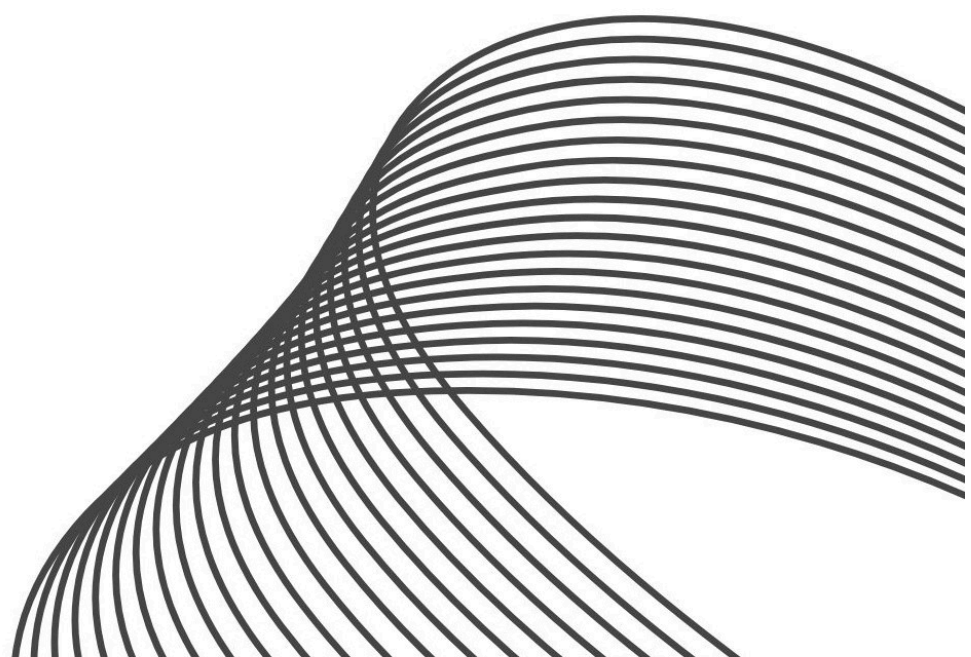
## Sommaire

---

Rapport de présentation	3
Etats financiers	5
Bilan	6
Compte de résultat	9
Annexe	12
Etats financiers détaillés	22
Bilan détaillé	23
Compte de résultat détaillé	28

## Rapport de présentation

---



**Mission de présentation des comptes annuels**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association L'OPERA PAGAÏ pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-comptables.

Les comptes annuels de l'exercice présentent les caractéristiques suivantes :

Indicateur	Montant
Total du bilan	735 984,14
Total des produits d'exploitation	560 384,41
Résultat	-19 455,45

BORDEAUX, le 28/02/2026

Marie-Hélène GONZALEZ-BENNAJI  
Expert-comptable

## Etats financiers

---

## Bilan

---

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développe...				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits ass...	598,00	598,00		
Immobilisations incorporelles en c...				
Autres immob. incorporelles / Ava...				
Immobilisations incorporelles	598,00	598,00		
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	37 361,06	37 361,06		
Immobilisations corporelles en cours				102 880,36
Autres immobilisations corporelles...	312 052,61	83 496,10	228 556,51	11 799,72
Immobilisations corporelles	349 413,67	120 857,16	228 556,51	114 680,08
Biens reçus par legs ou donations ...				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 468,96		1 468,96	760,00
Immobilisations financières (1)	1 468,96		1 468,96	760,00
<b>Actif Immobilisé</b>	<b>351 480,63</b>	<b>121 455,16</b>	<b>230 025,47</b>	<b>115 440,08</b>
Stocks				
Créances clients, usagers et comp...	11 962,70		11 962,70	32 363,00
Créances reçues par legs ou donat...				
Autres créances	28 200,35		28 200,35	48 632,90
Créances (2)	40 163,05		40 163,05	80 995,90
Charges constatées d'avance	2 158,45		2 158,45	2 229,73
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	463 637,17		463 637,17	529 723,87
<b>Actif Circulant</b>	<b>505 958,67</b>		<b>505 958,67</b>	<b>612 949,50</b>
Frais d'émission des emprunts				
Prime de remboursement des emp...				
Ecart de conversion - Actif				
<b>Total Actif</b>	<b>857 439,30</b>	<b>121 455,16</b>	<b>735 984,14</b>	<b>728 389,58</b>
<i>Immos financières (1) Dont à moins d...</i>				
<i>Créances (2) Dont à moins d'un an (b...</i>				

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires avec droit de reprise		
Fonds propres complémentaires avec droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	511 081,48	455 695,63
Résultat	-19 455,45	55 385,85
Situation nette	491 626,03	511 081,48
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	137 497,71	90 000,00
Provisions réglementées		
Fonds propres	629 123,74	601 081,48
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	58 875,81	64 806,00
FONDS REPORTES ET DEDIES	58 875,81	64 806,00
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit		25,40
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments de trésorerie		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 941,92	6 329,33
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 042,67	24 147,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	21 000,00	32 000,00
Dettes (1)	47 984,59	62 502,10
Ecart de conversion - Passif		
<b>Total Passif</b>	<b>735 984,14</b>	<b>728 389,58</b>
Dettes et PCA (1) dont à plus d'un an		
Dettes et PCA (1) dont à moins d'un an		
Emprunts et dettes diverses (2) Dont concours bancaires		
Emprunts et dettes diverses (2) Dont emprunts participatifs		



## Compte de résultat

---

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	177 846,05	93 243,70
Parrainages		
Ventes de biens et services	177 846,05	93 243,70
Concours publics et subventions d'exploitation	232 849,29	210 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation co		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Ressources liées à la générosité du public		
Contributions financières		
Produits de tiers financeurs	232 849,29	210 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et tr		
Utilisations des fonds dédiés	5 930,19	
Production immobilisée et en-cours de production	143 757,31	102 880,36
Autres produits	1,57	18 585,87
<b>Total I (1)</b>	<b>560 384,41</b>	<b>424 709,93</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	-169 609,42	-95 563,85
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	-4 603,28	-2 360,47
Salaires et traitements	-275 787,22	-198 564,51
Charges sociales	-107 965,91	-77 037,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-29 880,88	-8 459,26
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	-25,33	-14,17
<b>Total II (2)</b>	<b>-587 872,04</b>	<b>-381 999,66</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-27 487,63</b>	<b>42 710,27</b>
<b>Produits Financiers</b>		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 168,38	16 156,59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placemen		
<b>Total III</b>	<b>8 168,38</b>	<b>16 156,59</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provi		
Intérêts et charges assimilées		

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placeme		
Autres charges financières		
<b>Total IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>8 168,38</b>	<b>16 156,59</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-19 319,25</b>	<b>58 866,86</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>884,70</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>-49,90</b>	<b>-63,01</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>834,80</b>	<b>-63,01</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>-971,00</b>	<b>-3 418,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-19 455,45</b>	<b>55 385,85</b>
<i>Produits d'exploitation (1) Dont des exercices antérieurs</i>		
<i>Charges d'exploitation (2) Dont des exercices antérieurs</i>		
<i>Produits financiers (3) Dont des entités liées</i>		
<i>Charges financières (4) Dont intérêts des entités liées</i>		

## Annexe

---

# I - Préambule

## Préambule

### **Présentation de l'association**

L'association L'OPERA PAGAI créée le 15 septembre 1998, domiciliée au 6 Rue Rabanis 33800 Bordeaux a pour principale activité le spectacle vivant.

### **Présentation de l'exercice**

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, constituent l'annexe et font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice.

### **Objet social**

L'association a pour objet social : créer, rechercher et représenter des spectacles vivants et encourager des initiatives artistiques, culturelles et interculturelles.

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

L'année 2025 a été riche en projets artistiques avec d'une part l'achèvement du projet « Sur la Piste des Grenomes - SLPG » inauguré le 18 juillet 2025 et la création du spectacle « Toute une Histoire », ainsi que deux « Safari Intime » à l'Avant Scène de Cognac et avec le service culturel de la ville d' Arès.

#### **1 - « Sur la Piste du Grenome - SLPG » projet renommé « Sur la Piste des Grenomes » en 2025**

Au 31/12/2024, les dépenses éligibles réalisées pour le projet avaient été comptabilisées en immobilisations en cours, pour un total de 102 880 €.

La réalisation du projet s'est achevée en juillet 2025. Les dépenses engagées entre janvier et juillet 2025 sont également comptabilisées en production immobilisée pour un montant de 143 757 €.

La valeur de l'immobilisation s'élève donc à 246 638 € et correspond à la construction d'Affûts et de Belvédères ainsi que tout le volet numérique lié à cette création. L'accès et les écoutes des affûts sonores se font par les visiteurs de manière autonome, cette partie du projet n'étant pas liée à une activité de spectacle vivant.

Cette immobilisation est amortie sur une durée de 5 ans à partir du 18 juillet 2025.

Les financements obtenus pour ce projet font aussi l'objet d'un étalement sur 5 ans à compter du 18 juillet 2025 et se composent de :

#### **Subventions d'investissement :**

- 90 000 € de la Région Nouvelle Aquitaine dans le cadre d'un Appel à projet « Tourisme, culture et numérique » en 2024
- 15 000 € de la Commune de Saint-Vivien de Médoc en 2025
- 10 000 € de la Commune de Talais en 2025
- 36 347 € de l'Agence de l'Eau Adour Garonne en 2025.

Ces subventions d'investissement sont inscrites en compte de résultat à compter du 18 juillet 2025 sur une durée de 5 ans. Pour l'exercice 2025, la valeur de ces subventions inscrite au compte de résultat est de 13 849 €.

#### **Fonds dédiés :**

- 50 000 € de la Direction régionale des affaires culturelles de Nouvelle-Aquitaine au titre du fonds de production ;
- 14 806 € du Département de la Gironde

Ces subventions inscrites en fonds dédiés au 31/12/2024 sont inscrites au compte de résultat 2025 pour la somme de 5 930 € et seront utilisées sur une durée de 5 ans à compter du 18 juillet 2025.

#### **2 - Autres faits marquants**

La compagnie a reçu deux financements en coproduction pour des spectacles 2026 : 15 000 € pour Safari Intime avec la Scène Nationale de Malakoff et 6 000 € pour Au Fil de la Nive en partenariat avec la Scène Nationale Sud Aquitain Bayonne. Ces financements ont été comptabilisés en produits constatés d'avance au 31/12/2025.

L'École supérieure de théâtre Bordeaux Aquitaine (l'école du tnba) a accordé à la compagnie Opéra Pagai une aide dans le cadre de l'insertion professionnelle des comédien-ne-s sortant de l'École supérieure de théâtre Bordeaux Aquitaine pour l'engagement dans le spectacle « Toute une Histoire » de Margot Delabouglise comédienne issue de la 5ème promotion de l'école du tnba.

L'aide d'un montant de 4 596 € a été comptabilisée en 64900 Remboursement de charges de personnel et a été répartie sur 2025 et 2026 en fonction des dates de répétition et représentation.

Pour l'année 2025, l'aide s'élève à 3 364 €.

## II - Principes et méthodes comptables

### Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et aux dispositions prévues par l'Autorité des Normes Comptables du règlement n°2023-03 du 7 juillet 2023 en coordination avec le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022, ainsi que celles du règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

### Changements comptables

Les règlements ANC 2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, et ANC 2023-03, qui modifient le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan comptable général (PCG), sont applicables obligatoirement aux exercices ouverts depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable.

Pour la bonne lecture des comptes annuels, les comptes suivants ont été impactés par ce changement de méthode :

- le compte 441700 Etat, subvention à recevoir est remplacé en 2025 par le compte 441000 Etat, subvention à recevoir,
- le compte 468700 Divers, produits à recevoir est remplacé par le compte 467700 Divers comptes débiteurs et produits à recevoir,
- le compte 791000 Transfert de charges est supprimé au 01/01/2025. En 2024, il contenait des remboursements de charges et les aides sur contrats aidés ; ces dernières sont comptabilisées en 2025 dans le compte 741800 Autres subventions.

Enfin, le résultat exceptionnel est composé en 2025 des seuls éléments suivants : corrections d'erreurs.

### III - Postes de l'actif du bilan

#### Etat des immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels : 1 an  
Matériel technique : 3 à 5 ans  
Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans  
Matériel de transport : 5 ans  
Matériel de bureau et informatique : 3 ans  
Matériel et installations spécifiques : 3 à 5 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

#### Créances

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

#### Produits à recevoir

<b>44100000 Etat - subvention à recevoir</b>	Solde Subvention d'exploitation Région Nlle Aquitaine	<b>7 800</b>
<b>46770000 Divers comptes débiteurs et produits à recevoir</b>		<b>18 567</b>
	Solde subvention Agence Eau Adour Garonne	18 173
	Aide ESTBA 2025	394

#### Charges constatées d'avance

Maintenance logiciel GHS	80
Maintenance logiciel Sage 50	546
Contrats de travail pré-achetés	380
Abonnements revues	587
Déplacements 2026	565
	<b>2 158</b>

## IV - Tableau des immobilisations

		Augmentations	
Cadre A	Val. brute début exerc.	Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>598</b>		<b>0</b>
Frais d'établissement R&D			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorpo.	598		
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>205 656</b>		<b>390 395</b>
Terrains			
Construc. sur sol propre			
Construc. sur sol d'autrui			
Install. généré., agenc. et aménag. des construc.			
Install. techniques, mat. et outillage indus.	37 361		
Install. généré., agenc. et aménag. divers	8 115		
Mat. de transport	12 176		
Mat. de bureau et inform., mobilier	10 897		
Emballages récupérables et divers	34 227		246 638
Immobilisations corporelles en cours	102 880		143 757
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés			
<b>Immobilisations financières</b>	<b>760</b>		<b>709</b>
Participations éval. mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	760		709
<b>Total général</b>	<b>207 014</b>		<b>391 104</b>



	Diminutions			
Cadre B	Par virement	Par cession	Val. brute fin exerc.	Réévaluations val. orig.
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>598</b>	
Frais d'établissement R&D	0			
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorpo.	0		598	
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>246 638</b>	<b>0</b>	<b>349 414</b>	
Terrains	0			
Construc. sur sol propre	0			
Construc. sur sol d'autrui	0			
Install. généré., agenc. et aménag. des construc.	0			
Install. techniques, mat. et outillage indus.	0		37 361	
Install. généré., agenc. et aménag. divers	0		8 115	
Mat. de transport	0		12 176	
Mat. de bureau et inform., mobilier	0		10 897	
Emballages récupérables et divers	0		280 864	
Immobilisations corporelles en cours	246 638			
Avances et acomptes	0			
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 469</b>	
Participations éval. mise en équivalence	0			
Autres participations	0			
Autres titres immobilisés	0			
Prêts et autres immo.financières	0		1 469	
<b>Total général</b>	<b>246 638</b>	<b>0</b>	<b>351 481</b>	

## V - Tableau des amortissements

Tableau des amortissements : situation et mouvements de l'exercice

Cadre A	Val. début exerc.	Augm. dotation	Dimin. Sorties/Reprises	Val. fin exerc.
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>598</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>598</b>
Frais d'établissement R&D	0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorpo.	598	0	0	598
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>90 976</b>	<b>29 881</b>	<b>0</b>	<b>120 857</b>
Terrains	0	0	0	0
Construc. sur sol propre	0	0	0	0
Construc. sur sol d'autrui	0	0	0	0
Install. généré., agenc. et aménag. des construc.	0	0	0	0
Install. techniques, mat. et outillage indus.	37 361	0	0	37 361
Install. généré., agenc. et aménag. divers	6 981	400	0	7 381
Mat. de transport	12 176	0	0	12 176
Mat. de bureau et inform., mobilier	10 372	525	0	10 897
Emballages récupérables et divers	24 086	28 956	0	53 042
<b>Total général</b>	<b>91 574</b>	<b>29 881</b>	<b>0</b>	<b>121 455</b>

## VI - Etat des créances

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>	<b>1 469</b>		<b>1 469</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	1 469		1 469
<b>De l'actif circulant</b>	<b>42 322</b>	<b>40 489</b>	
Clients, usagers, et comptes rattachés			
Autres créances clients, usagers, adhérents	11 963	11 963	
Personnel et comptes rattachés		0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	
Impôts sur les bénéfices		0	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés	7 800	7 800	
Divers	1 833		
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	18 567	18 567	
Charges constatées d'avance	2 158	2 158	
<b>Total général</b>	<b>43 790</b>	<b>40 489</b>	<b>1 469</b>
(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice			

## VII - Informations passif bilan

### Postes de passif du bilan

#### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement reçues des collectivités publiques et des organismes assimilés au titre des biens immobilisés sont portées au poste "Subventions d'investissement" au sein des capitaux propres et sont reprises au compte de résultat proportionnellement à l'amortissement des biens concernés.

#### **Subventions d'investissement au 31/12/2025 :**

- 90 000 € de la Région Nouvelle Aquitaine
- 15 000 € de la Commune de Saint-Vivien de Médoc
- 10 000 € de la Commune de Talais
- 36 347 € de l'Agence de l'Eau Adour Garonne
- **151 347 €**

Ces subventions d'investissement sont inscrites en compte de résultat à compter du 18 juillet 2025 sur une durée de 5 ans. Pour l'exercice 2025, la valeur de ces subventions inscrite au compte de résultat est de 13 849 €.

#### Fonds dédiés

Le règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables, prévoit la comptabilisation de la partie des ressources dédiées par des financeurs à des projets définis, qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Ainsi, l'engagement d'emploi pris par le bénéficiaire envers le financeur est inscrit en charges d'exploitation dans le compte 689 sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan dans le compte 194 « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ». A l'ouverture de l'exercice suivant, les sommes inscrites sous cette rubrique sont reprises au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements par le crédit du compte 789 « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

#### Fournisseurs et factures non parvenues

- Honoraires Commissaire aux comptes : **4 139 €**

#### Dettes sociales, charges à payer

- 5 715 € Provison sur congés à payer (personnel permanent)
- 2 860 € Charges sur provision sur congés à payer (personnel permanent)
- **8 575 €**

#### Produits constatés d'avance

- 15 000 € Coproduction Safari Intime avec la Scène Nationale de Malakoff
- 6 000 € Coproduction Au fil de la Nive en partenariat avec la Scène Nationale Sud Aquitain Bayonne
- **21 000 €**

### Tableau de variation des fonds propres (ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	A l'ouverture exerc.	Affectation résultat	Augm.	Diminution / Consommation	A la clôture exerc.
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves (1)					
Report à nouveau (2)	455 696		55 386		511 081
Excédent ou déficit de l'exercice (3)	55 386	55 386		19 455	
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	90 000		61 347	13 849	137 498
Provisions réglementées					
<b>Total</b>	<b>601 081</b>	<b>55 386</b>	<b>116 733</b>	<b>33 305</b>	<b>648 579</b>
(1) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					
(2) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					
(3) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					

## Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture exerc.	Reports	Utilisations	
			Montant global	Dont remboursements
Subventions d'exploitation (1)	64 806		5 930	
DRAC Nlle Aquitaine 2022	50 000		4 575	
Dpt de la Gironde	14 806		1 355	
Contributions financières d'autres organismes (1)				
Ressources liées à la générosité du public (1)				
<b>Total</b>	<b>64 806</b>		<b>5 930</b>	

Variation des fonds dédiés	A la clôture de l'exercice		Dont fonds dédiés corresp. à des projets ss dépense au cours des 2 derniers exerc.
	Transferts	Montant global	
Subventions d'exploitation (1)		58 876	
DRAC Nlle Aquitaine 2022		45 425	
Dpt de la Gironde		13 451	
Contributions financières d'autres organismes (1)			
Ressources liées à la générosité du public (1)			
<b>Total</b>		<b>58 876</b>	

## VIII - Etat des dettes

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)				
<b>Emprunts et dettes auprès d'établiss.s de crédit (1)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
- à un an maximum à l'origine			0	
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 942	6 942		
Personnel et comptes rattachés	5 716	5 716		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 993	12 993		
Impôts sur les bénéfices	971	971		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	362	362		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes		0		
Produits constatés d'avance	21 000	21 000		
<b>Total général</b>	<b>47 985</b>	<b>47 985</b>	<b>0</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

## IX - Informations compte de résultat

### Postes du compte de résultat

#### Subventions d'exploitation

Subventionneur	Motif	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant à percevoir N+1	Montant perçu d'avance N	Montant perçu d'avance N-1
DRAC Nlle Aquitaine	Aide à la production et à la diffusion	140 000	140 000			
Région Nlle Aquitaine	Projet artistique et culturel	26 000	18 200	7 800		
Département de la Gironde	Projet artistique et culturel	9 000	9 000			
Ville de Bordeaux	Fonctionnement	25 000	25 000			
Contrats aidés	Contrats aidés	19 000	17 167	1 833		
<b>Totaux</b>		<b>219 000</b>	<b>209 367</b>	<b>9 633</b>		

## X - Autres informations

### Honoraires du Commissaire aux comptes

Ils s'élèvent à 6 208 € pour l'exercice 2025.

## Etats financiers détaillés

---

## Bilan détaillé

---

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
<b>Frais d'établissement</b>				
<b>Frais de recherche et de développe...</b>				
<b>Donations temporaires d'usufruit</b>				
<b>Concessions, brevets et droits ass...</b>	<b>598,00</b>	<b>598,00</b>		
20510000 Logiciels	598,00		598,00	598,00
28051000 Amortissement logiciels		598,00	-598,00	-598,00
<b>Immobilisations incorporelles en c...</b>				
<b>Autres immob. incorporelles / Ava...</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>598,00</b>	<b>598,00</b>		
<b>Terrains</b>				
<b>Constructions</b>				
<b>Installations techniques, matériel e...</b>	<b>37 361,06</b>	<b>37 361,06</b>		
21540000 Matériel technique	37 361,06		37 361,06	37 361,06
28154000 Amortissement du mat...		37 361,06	-37 361,06	-37 361,06
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>				<b>102 880,36</b>
23100000 Immobilisat. corporelle...				102 880,36
<b>Autres immobilisations corporelles...</b>	<b>312 052,61</b>	<b>83 496,10</b>	<b>228 556,51</b>	<b>11 799,72</b>
21810000 Instal.gales, agenct, a...	8 114,94		8 114,94	8 114,94
21820000 Matériel de transport	12 176,00		12 176,00	12 176,00
21830000 Matériel de bureau	10 897,27		10 897,27	10 897,27
21880000 Matériel et installations...	280 864,40		280 864,40	34 226,73
28181000 Amortis. instal. gales, a...		7 380,54	-7 380,54	-6 980,54
28182000 Amortis. matériel de tra...		12 176,00	-12 176,00	-12 176,00
28183000 Amortis. matér.bureau ...		10 897,27	-10 897,27	-10 372,32
28188000 Amort. décors		53 042,29	-53 042,29	-24 086,36
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>349 413,67</b>	<b>120 857,16</b>	<b>228 556,51</b>	<b>114 680,08</b>
<b>Biens reçus par legs ou donations ...</b>				
<b>Participations et créances rattachées</b>				
<b>Autres titres immobilisés</b>				
<b>Prêts</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 468,96</b>		<b>1 468,96</b>	<b>760,00</b>
27500000 Dépôts et cautionneme...	1 468,96		1 468,96	760,00
<b>Immobilisations financières (1)</b>	<b>1 468,96</b>		<b>1 468,96</b>	<b>760,00</b>
<b>Actif Immobilisé</b>	<b>351 480,63</b>	<b>121 455,16</b>	<b>230 025,47</b>	<b>115 440,08</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances clients, usagers et comp...</b>	<b>11 962,70</b>		<b>11 962,70</b>	<b>32 363,00</b>
41100000 Clients	11 962,70		11 962,70	32 363,00
<b>Créances reçues par legs ou donat...</b>				
<b>Autres créances</b>	<b>28 200,35</b>		<b>28 200,35</b>	<b>48 632,90</b>
40100000 Fournisseurs				49,90
44100000 Etat - subvention à rec...	7 800,00		7 800,00	
44170000 Subventions d'exploitat...				45 000,00
44820000 Etat Produits à recevoir	1 833,00		1 833,00	
46770000 Divers comptes débite...	18 567,35		18 567,35	
46870000 Divers - produits à rece...				3 583,00



BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
<b>Créances (2)</b>	<b>40 163,05</b>		<b>40 163,05</b>	<b>80 995,90</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 158,45</b>		<b>2 158,45</b>	<b>2 229,73</b>
48600000 Charges constatées d'...	2 158,45		2 158,45	2 229,73
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>463 637,17</b>		<b>463 637,17</b>	<b>529 723,87</b>
51210000 LBP - compte à vue	100 000,00		100 000,00	300 000,00
51240000 La Banque Postale	137 783,66		137 783,66	28 461,15
51250000 LBP-Livret A	72 811,04		72 811,04	7 394,36
51260000 LBP - Compte sur Livret	152 563,17		152 563,17	193 825,07
51870000 Banque - intérêts à rec...	474,36		474,36	
53000000 Caisse	4,94		4,94	32,87
54005000 REGIE AVANCE JAUB...				3,33
54014000 54014000				7,09
<b>Actif Circulant</b>	<b>505 958,67</b>		<b>505 958,67</b>	<b>612 949,50</b>
<b>Frais d'émission des emprunts</b>				
<b>Prime de remboursement des emp...</b>				
<b>Ecart de conversion - Actif</b>				
<b>Total Actif</b>	<b>857 439,30</b>	<b>121 455,16</b>	<b>735 984,14</b>	<b>728 389,58</b>
<i>Immos financières (1) Dont à moins d'...</i>				
<i>Créances (2) Dont à moins d'un an (b...</i>				

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires avec droit de reprise		
Fonds propres complémentaires avec droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	511 081,48	455 695,63
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	511 081,48	455 695,63
Résultat	-19 455,45	55 385,85
12000000 Bénéfice		55 385,85
12900000 Perte	-19 455,45	
Situation nette	491 626,03	511 081,48
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	137 497,71	90 000,00
13100000 Subventions d'investissement octroyées	151 347,00	90 000,00
13900000 Subventions inscrites au C/R	-13 849,29	
Provisions réglementées		
Fonds propres	629 123,74	601 081,48
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	58 875,81	64 806,00
19400000 Fonds dédiés s/sub.	58 875,81	64 806,00
FONDS REPORTES ET DEDIES	58 875,81	64 806,00
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit		25,40
54000000 Régies d'avances et accreditifs		25,40
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments de trésorerie		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 941,92	6 329,33
40100000 Fournisseurs	2 803,00	3 300,53
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	4 138,92	3 028,80
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 042,67	24 147,37
42100000 Personnel rémunérations dues	0,60	
421DEL00 Net à Payer Deveau-Leterrier	0,80	
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	5 715,00	5 146,50
43100000 Sécurité sociale	5 097,44	6 440,14
43711000 Audiens	2 655,79	3 132,02
43720000 Pôle Emploi intermittents	687,15	903,65

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
43740000 AFDAS	884,95	889,21
43751000 Thalie santé	632,18	254,18
43781000 FNAS		593,04
43785000 FCAP		0,34
43795000 EOVI MCD Mutuelle	175,76	154,72
43868200 Charges sociales CSCP	2 860,00	2 758,57
44210000 Prélèvement à la source	362,00	457,00
44400000 Etat - impôts sur les bénéfices	971,00	3 418,00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
41100000 Clients		
<b>Produits constatés d'avance (1)</b>	<b>21 000,00</b>	<b>32 000,00</b>
48700000 Produits constatés d'avance	21 000,00	32 000,00
<b>Dettes (1)</b>	<b>47 984,59</b>	<b>62 502,10</b>
<b>Ecart de conversion - Passif</b>		
<b>Total Passif</b>	<b>735 984,14</b>	<b>728 389,58</b>
<i>Dettes et PCA (1) dont à plus d'un an</i>		
<i>Dettes et PCA (1) dont à moins d'un an</i>		
<i>Emprunts et dettes diverses (2) Dont concours bancaires</i>		
<i>Emprunts et dettes diverses (2) Dont emprunts participatifs</i>		

## Compte de résultat détaillé

---

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Cotisations</b>		
<b>Ventes de biens</b>		
<b>Ventes de dons en nature</b>		
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>177 846,05</b>	<b>93 243,70</b>
70610000 Recettes Ventes de spectacles	163 329,60	81 981,70
70880000 Autres produits activités annexes	14 516,45	11 262,00
<b>Parrainages</b>		
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>177 846,05</b>	<b>93 243,70</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>232 849,29</b>	<b>210 000,00</b>
74131000 Subv DRAC Nouvelle Aquitaine	140 000,00	145 000,00
74132000 Subv Région Nouvelle Aquitaine	26 000,00	30 000,00
74133000 Subvention Département Gironde	9 000,00	10 000,00
74134000 Subvention Ville de Bordeaux	25 000,00	25 000,00
74150000 Contrats aidés	19 000,00	
74700000 Quote-part des subventions virées	13 849,29	
<b>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation co</b>		
<b>Dons manuels</b>		
<b>Mécénats</b>		
<b>Legs, donations et assurances-vie</b>		
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>		
<b>Contributions financières</b>		
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>232 849,29</b>	<b>210 000,00</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et tr</b>		
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>5 930,19</b>	
78940000 Utilisation des fonds dédiés	5 930,19	
<b>Production immobilisée et en-cours de production</b>	<b>143 757,31</b>	<b>102 880,36</b>
72200000 Production immobilisée	143 757,31	102 880,36
<b>Autres produits</b>	<b>1,57</b>	<b>18 585,87</b>
75800000 Indemnités et autres produits	1,57	2,46
79100000 Transfert de charges d'exploitation		18 583,41
<b>Total I (1)</b>	<b>560 384,41</b>	<b>424 709,93</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Achats de marchandises</b>		
<b>Variation de stock</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>-169 609,42</b>	<b>-95 563,85</b>
60611000 Fournitures Electricité	-2 122,80	-2 886,90
60614000 Fournitures Carburant	-1 953,43	-2 211,39
60630000 Achats de petit équipement	-807,03	-2 198,30
60640000 Achats fournitures administratives	-816,74	-67,48
60651000 Décors, meubles et accessoires	-4 474,38	-3 884,19
60652000 Costumes, chaussures, perruques	-568,55	-2 178,19
60653000 Fournitures et frais de régie	-2 395,20	-1 083,97
61100000 Sous-traitance générale	-85 791,80	-30 204,22
61320000 Locations immobilières	-14 435,34	-15 942,29

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024
61351100 Location de matériel	-579,71	
61351200 Location de véhicules	-2 570,88	-1 294,70
61400000 Charges locatives & copropriété	-200,00	-189,00
61551000 Entretien matériel technique	-606,89	-599,00
61552000 Entretien et réparations véhicules	-413,23	-2 454,88
61560000 Maintenance	-1 964,67	-2 447,72
61600000 Primes d'assurance	-2 439,96	-2 049,99
61810000 Documentation générale	-95,44	-503,90
61830000 Documentation technique	-7,27	-526,00
62120000 Personnel extérieur à l'entité	-2 978,21	
62261000 Commissaire aux Comptes	-6 208,38	-6 057,60
62262000 Expert Comptable	-2 966,40	-2 880,00
62280000 Rémunérations diverses	-25,30	
62320000 Publicité des spectacles		-161,33
62380000 Divers (pourboires, dons courants)	-2,10	-13,00
62510000 Voyages et déplacements	-4 993,16	-2 985,45
62560000 Missions	-26 019,13	-9 014,16
62570000 Réceptions	-544,58	-380,16
62600000 Frais postaux, tél, internet	-1 819,54	-1 952,63
62700000 Services bancaires et assim.	-1 118,30	-996,90
62810000 Concours divers Cotisations	-691,00	-400,50
<b>Aides financières</b>		
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>-4 603,28</b>	<b>-2 360,47</b>
63330000 Formation continue (organisme)	-4 603,28	-2 360,47
<b>Salaires et traitements</b>	<b>-275 787,22</b>	<b>-198 564,51</b>
64110000 Salaires appointements	-248 023,46	-182 357,31
64120000 Congés payés	-568,50	796,66
64140000 Indemnités et avantages divers	-1 918,30	-2 241,66
64148000 Prime de partage de la valeur	-8 000,00	-7 000,00
64160000 Défraiements	-17 276,96	-7 762,20
<b>Charges sociales</b>	<b>-107 965,91</b>	<b>-77 037,40</b>
64510000 Cotisations à l'URSSAF	-46 426,80	-34 627,26
64530000 Cotis. Retraite et Prévoyance	-16 103,89	-11 520,99
64540000 Cotisations Pôle Emploi intermittents	-15 443,18	-8 788,78
64541000 Cotisation Pole Emploi permanents	-2 316,35	-2 699,54
64550000 Congés spectacles	-25 165,80	-14 511,15
64560000 AFDAS		-906,52
64570000 FNAS	-3 596,65	-2 644,27
64581000 Cotisations Thalie Santé	-519,59	-254,18
64583000 Charges sociales sur CP	-101,43	339,38
64725000 Cotisations FCAP	-581,20	-439,07
64750000 Médecine du travail	-547,44	-417,60
64795000 Mutuelle santé	-527,28	-567,42
64900000 Remboursements de charges de personnel	3 363,70	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>-29 880,88</b>	<b>-8 459,26</b>

Compte de résultat	du 01/01/2025 au 31/12/2025	du 01/01/2024 au 31/12/2024
68112000 Dotations aux amortissements sur immobil. corporel.	-29 880,88	-8 459,26
<b>Dotations aux provisions</b>		
<b>Reports en fonds dédiés</b>		
<b>Autres charges</b>	<b>-25,33</b>	<b>-14,17</b>
65800000 Pénalités et autres charges	-25,33	-14,17
<b>Total II (2)</b>	<b>-587 872,04</b>	<b>-381 999,66</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-27 487,63</b>	<b>42 710,27</b>
<b>Produits Financiers</b>		
<b>De participation (3)</b>		
<b>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo (3)</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés (3)</b>	<b>8 168,38</b>	<b>16 156,59</b>
76800000 Autres produits financiers	8 168,38	16 156,59
<b>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char</b>		
<b>Différences positives de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placemen</b>		
<b>Total III</b>	<b>8 168,38</b>	<b>16 156,59</b>
<b>Charges financières</b>		
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provi</b>		
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		
<b>Différences négatives de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placeme</b>		
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Total IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>8 168,38</b>	<b>16 156,59</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-19 319,25</b>	<b>58 866,86</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>884,70</b>	
77800000 Autres produits exceptionnels	884,70	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>-49,90</b>	<b>-63,01</b>
67180000 Autres charges except. de gestion		-63,01
67800000 Autres charges exceptionnelles	-49,90	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>834,80</b>	<b>-63,01</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>-971,00</b>	<b>-3 418,00</b>
69500000 Impôts sur les bénéfices	-971,00	-3 418,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-19 455,45</b>	<b>55 385,85</b>
<i>Produits d'exploitation (1) Dont des exercices antérieurs</i>		
<i>Charges d'exploitation (2) Dont des exercices antérieurs</i>		
<i>Produits financiers (3) Dont des entités liées</i>		
<i>Charges financières (4) Dont intérêts des entités liées</i>		