



Cécile Vidal

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Versailles

LA MAISON OUVERTE

108 rue du Chevaleret

75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2024



Cécile Vidal

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Versailles

Aux membres de l'Association

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LA MAISON OUVERTE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 17 juin 2025 sur la base des éléments disponibles à cette date.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptable 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.
J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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.821-53 et R 821-180 du code de commerce relatives à la justification des appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



Cécile Vidal

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Versailles

L'association a comptabilisé des produits constatés d'avance relatifs à des subventions d'exploitation selon les modalités décrites dans (i) la note « Règles et méthodes comptables » et en particulier dans le paragraphe sur les subventions d'exploitation et dans (ii) le tableau des produits constatés d'avance.

Par ailleurs, l'association a évalué les contributions volontaires en nature selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » et en particulier dans le paragraphe sur les contributions volontaires en nature.

J'ai procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association La Maison Ouverte décrite dans les paragraphes précités de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces approches.

Dans le cadre de mes appréciations, j'ai vérifié le caractère raisonnable de ces estimations et j'ai vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels.

Vérification spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



Cécile Vidal

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Versailles

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 lorsqu'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.821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Versailles, le 17 Juin 2025

Cécile VIDAL



Cécile Vidal

Expert-comptable

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie de Versailles

Annexe : description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non -détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur des 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.

BILAN ACTIF

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

01/01/2023 au
31/12/2023

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de recherche et développement

Donations temporaires d'usufruit

Concessions, brevets et droits similaires

5 744

5 744

Autres

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

40 765

40 765

Installations techn., matériel et outil. ind.

101 721

63 927

37 794

47 184

Autres

144 753

121 210

23 543

30 837

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres

13 714

13 714

13 714

TOTAL (I)

306 697

231 646

75 051

91 735

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.

303

303

4 497

Créances reçues par legs ou donations

Autres

103 803

103 803

107 896

Valeurs mobilières de placement

Instruments de trésorerie

Disponibilités

251 678

251 678

252 767

Charges constatées d'avance

1 040

1 040

17 864

TOTAL (II)

356 824

356 824

383 025

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

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

663 520

231 646

431 875

474 760

BILAN PASSIF

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	252 640	249 823
Excédent ou déficit de l'exercice	1 954	2 817
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>254 593</i>	<i>252 640</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	41 226	55 344
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	295 820	307 984
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		7 000
TOTAL (II)		7 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 338	4 925
TOTAL (III)	2 338	4 925
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 527	32 955
Dettes des droits d'auteurs	2 357	4 984
Dettes fiscales et sociales	18 342	14 960
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 300	4 532
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	80 190	97 419
TOTAL (IV)	133 717	154 851
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	431 875	474 760

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	695	260
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	3 147	5 437
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	124 410	129 587
<i>Dont parrainages</i>	4 924	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	413 395	397 592
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	18 311	17 250
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 587	
Utilisations des fonds dédiés	7 000	66 891
Autres produits	831	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	570 376	617 017
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 727	4 374
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	310 638	323 532
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 406	4 060
Salaires et traitements	177 838	199 269
Charges sociales	58 267	59 758
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	21 897	22 905
Dotations aux provisions		713
Reports en fonds dédiés		7 000
Autres charges	15 333	15 470
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	589 107	637 081
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-18 731	-20 064
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 723	4 177
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	5 723	4 177
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	5 723	4 177

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-13 008	-15 888
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	843	5 113
Sur opérations en capital	14 118	14 853
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	14 961	19 967
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		1 261
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		1 261
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	14 961	18 705
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	591 060	641 160
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	589 107	638 343
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 954	2 817
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	110 641	38 884
Bénévolat		
TOTAL	110 641	38 884
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	110 641	38 884
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	110 641	38 884
TOTAL	1 954	2 817

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

- A- Promouvoir la création artistique contemporaine sous toutes ses formes: théâtre, musique, danse, mais aussi écriture, création plastique, audio-visuel etc...
- B- Faciliter l'accès des jeunes et des familles à ce type de création.
- C- Mener une action au niveau du quartier en s'attachant à un travail de proximité ; au niveau de la Ville en défendant le seul théâtre de Paris spécifiquement destiné au jeune public ; au niveau de la Région en développant l'accueil scolaire et familial du public venu de toute l'île de France; au niveau national par l'accueil des programmeurs et du public venus de province.
- D- Maintenir un lieu d'accueil et de création essentiel aux artistes parisiens, régionaux, nationaux et internationaux pour qui un passage à Paris est nécessaire à leur rayonnement

Les moyens mis en oeuvre :

L'association LA MAISON OUVERTE est conventionnée par la DRAC et par la Région PAC. Elle est également soutenue par la ville de Paris, la CAF et par la SACEM.

L'association ne fait pas appel à la générosité du public.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 431 874,52 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 953,51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Les subventions de fonctionnement dont les demandes ont été faites sur la saison et non sur l'exercice ont été comptabilisées en produits constatés d'avance pour la part qui sera utilisée sur l'exercice suivant, sur les exercices antérieurs cette part était comptabilisée en fonds dédiés.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel technique	3 à 10 ans
- Installations générales	10 ans
- Matériel bureau	2 à 5 ans
- Mobilier	10 ans

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.

PROVISION POUR RETRAITE

Les engagements de retraite ont été valorisés en application de la convention collective des entreprises artistiques et culturelles.

MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX CADRES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Conformément à l'article L212-15-1 du Code du Travail, sont considérés comme ayant la qualité de cadre dirigeant, les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans leur entreprise.

L'association ne compte qu'un cadre dirigeant rémunéré. Sa rémunération brute, avantage en nature compris, s'élève à 40 290 € au titre de l'exercice 2024.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association a valorisé des contributions volontaires en nature pour un montant total de 110 641 € :

- les jours de mise à disposition de la salle de spectacle du Théâtre du Parc en retenant 100€ par jour. Soit 86 jours représentant 8 600 euros ;
- les jours de résidences au sein du théâtre Dunois (hors temps de montage et diffusion) en retenant 500€ par jour. Soit 15 jours représentant 7 500 euros ;
soit au total 101 jours de résidence et mise à disposition des plateaux et matériels techniques des théâtre Dunois et du Parc.

- la mise à disposition par la Ville de Paris du théâtre du Parc pour 27 184 €

- la mise à disposition par la Ville de Paris "Affichage" pour 67 357 €, campagne d'affichage du 3 au 9 janvier 2024.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Pour le traitement des subventions d'exploitation accordées sur plusieurs exercices, une distinction est faite entre la partie de la subvention relative à l'exercice et qui relève des fonds dédiés pour la partie non utilisée et la partie de la subvention relative aux exercices futurs qui est inscrite en produits constatés d'avance.

FONDS DEDIES

En l'absence de précision et de position de l'administration fiscale, les fonds dédiés sont considérés comme fiscalement déductibles.

Au 31 décembre 2024, il n'y a pas de fonds dédiés.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en compte de bilan.

La reprise de la subvention d'investissement qui finance une immobilisation amortissable s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention (PCG art. 312-1/2).

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 000 €HT.

REGIME FISCAL

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

EFFECTIF

L'effectif moyen du personnel pour l'exercice est de 6 personnes.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	5 744			
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			40 765			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			97 326		4 395	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		111 443			
		Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique			32 492		818	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				282 026		5 213	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			13 714			
TOTAL				13 714			
TOTAL GENERAL				301 484		5 213	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			5 744	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					40 765	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					101 721	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				111 443	
		Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier					33 310	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						287 239	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					13 714	
TOTAL						13 714	
TOTAL GENERAL						306 697	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 744			5 744
TOTAL		5 744			5 744
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	40 765			40 765
Inst. techniques matériel et outil. industriels		50 142	13 785		63 927
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	87 453	4 124		91 577
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	25 645	3 987		29 632
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		204 005	21 897		225 902
TOTAL GENERAL		209 749	21 897		231 646

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	4 925		2 587	2 338
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		4 925		2 587	2 338
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		4 925		2 587	2 338
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			2 587	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 714		13 714
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	303	303	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	50	50	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 170	1 170	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	16 483	16 483	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	81 000	81 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	5 100	5 100	
	Charges constatées d'avance	1 040	1 040	
TOTAUX		118 859	105 146	13 714
renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 040
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 040

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	249 823		2 817		252 640
Excédent ou déficit de l'exercice	2 817	2 817	1 954	2 817	1 954
Subventions d'investissement	55 344			14 118	41 226
TOTAUX	307 984	2 817	4 771	16 936	295 820

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
VILLE PARIS OLYMPIADES LIKE ME	7 000		7 000			Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
TOTAL	7 000		7 000			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
DRAC 2019	6 000			6 000
DRAC 2020-2021	27 500			27 500
REGION IDF 2020	4 943			4 943
REGION IDF 2021	25 000			25 000
REGION IDF 2022	11 000			11 000
VILLE DE PARIS 2020	8 000			8 000
VILLE DE PARIS 2021	11 500			11 500
VILLE DE PARIS 2022	10 000			10 000
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	103 943			103 943

Quotes-parts virées au résultat :

Affectées à des biens non renouvelables

DRAC 2019		1 043,69	5 991,76
DRAC 2020-2021	4 948,07	2 923,47	17 045,60
REGION IDF 2020	14 122,13	593,86	3 073,56
REGION IDF 2021	2 479,70	3 605,28	19 163,72
	15 558,44		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

REGION IDF 2022	1 694,15	1 660,74	3 354,89
VILLE DE PARIS 2020	4 013,45	961,18	4 974,63
VILLE DE PARIS 2021	4 239,70	1 817,56	6 057,26
VILLE DE PARIS 2022	1 542,85	1 512,43	3 055,28

Affectées à des biens renouvelables

TOTAL	48 598	14 118	62 717
-------	--------	--------	--------

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

REPARTITION PAR AUTORITES ADMINISTRATIVES

La répartition des subventions par autorité administrative figure en page 11 des comptes.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	29 527	29 527		
Personnel & comptes rattachés	1 296	1 296		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	10 517	10 517		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 529	6 529		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)	5 657	5 657		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	80 190	80 190		
TOTAUX	133 717	133 717		
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				
(3) Autres dettes	2 357	2 357		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS LA MAISON OUVERTE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 80 190 € au 31/12/2024 dont :

- 20 000 € au titre de la PAC (quote-part 2025)
- 25 714 € au titre du CREAC (quote-part de janvier à juin 2025)
- 10 286 € au titre de APG Crèche (2025)
- 5 000 € au titre de APG collègues (2025)
- 5 143 € au titre de APG Hors résidence (2025)
- 10 714 € au titre de la SACEM pour 5 concerts qui seront réalisés en 2025
- 3 333 € autitre de la DRAC ARS (2025)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	80 190
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	80 190

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	13 671
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 688
TOTAL DES CHARGES À PAYER	15 359