



COMPTES ANNUELS AU 31/12/2025

Association Festival de Saint-Denis
16, rue de la Légion d'Honneur
93200 Saint-Denis

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Contributions volontaires en nature détaillées	16
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03	
BILAN DE TRANSITION	
Bilan Actif - Transition	17
Bilan Passif - Transition	18
COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION	
Compte de résultat - Transition	19
Compte de résultat (suite) - Transition	20
DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION	
Bilan Actif détaillé - Transition	21
Bilan Passif détaillé - Transition	23
Compte de résultat détaillé - Transition	25
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	29
Etat des immobilisations	33
Etat des amortissements	34
Etat des dépréciations	35
Etat des provisions	36
Etat des créances et des dettes	37

Charges à payer et produits à recevoir	38
Produits et charges constatés d'avance	39
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	40
Variation des fonds dédiés et reportés	41
Variation des fonds propres 431-5	42
Variation des fonds propres 432-22	43
Honoraires des commissaires aux comptes	44
Effectif moyen	45

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	63 265	63 265		
Autres immobilisations incorporelles	11 353		11 353	11 353
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	18 132	18 132		
Autres immobilisations corporelles	146 157	137 737	8 420	17 452
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 675		1 675	150
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 620		2 620	2 620
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	243 201	219 134	24 068	31 575
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23		23	23
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	105 744		105 744	224 572
Charges constatées d'avance	6 774		6 774	2 811
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	99 492		99 492	162 012
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	212 033		212 033	389 418
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	455 234	219 134	236 100	420 993

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-289 466	-148 071
Excédent ou déficit de l'exercice	109 354	-141 395
Situation nette	-180 112	-289 466
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	-180 112	-289 466
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	21 548	24 486
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	21 548	24 486
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		32
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 132	265 228
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	87 776	396 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 756	16 471
Produits constatés d'avance		7 835
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	394 665	685 973
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	236 100	420 993

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	582 922	658 378
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 286 067	1 269 763
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 440	130
Mécénats	118 900	208 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	5 000	
Utilisations des fonds dédiés	24 486	24 486
Autres produits	14 584	767
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	2 033 398	2 161 524
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 074 161	1 191 408
Aides financières	5 038	
Impôts, taxes et versements assimilés	10 189	16 431
Salaires	546 736	735 263
Cotisations sociales	221 890	293 766
Dotations aux amortissement et dépréciations	4 762	10 765
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	21 548	24 486
Autres charges	39 757	30 714
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 924 080	2 302 833
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	109 319	-141 310
Produits financiers		
Produits financiers de participation	4	5
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	36	41
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	40	46

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4	1
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	4	1
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	35	44
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	109 354	-141 265
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		130
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-130
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 033 438	2 161 570
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 924 084	2 302 965
EXCÉDENT OU DÉFICIT	109 354	-141 395

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
205100 CD	8 065.00	8 065.00		
205200 Parts coproductions captations	55 200.00	55 200.00		
280510 Amort. CD	-8 065.00	-8 065.00		
280520 Amort. coproductions captations	-55 200.00	-55 200.00		
Autres immobilisations incorporelles	11 352.82	11 352.82		
208100 Autres immo. Incorporelles	11 352.82	11 352.82		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
215400 Matériel Technique	18 131.73	18 131.73		
281540 Amort. materiel Technique	-18 131.73	-18 131.73		
Autres immobilisations corporelles	8 419.85	17 452.23	-9 032.38	-51.75
218100 Installations générales, agencements, aménagements divers	76 030.53	76 030.53		
218200 Matériel de transport		20 610.59	-20 610.59	-100.00
218310 Matériel Informatique	34 507.11	33 739.62	767.49	2.27
218400 Mobilier	35 619.19	35 619.19		
281810 Amort. AAI divers	-70 862.27	-68 548.66	-2 313.61	-3.37
281820 Amort.Materiel de Transport		-15 566.73	15 566.73	-100.00
281830 Amort. Matériel Bureau et Informatique	-31 255.52	-28 813.12	-2 442.40	-8.48
281840 Amort.Mobilier	-35 619.19	-35 619.19		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 675.00	150.00	1 525.00	+1 000.00
271800 Autres titres	1 675.00	150.00	1 525.00	+1 000.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 620.00	2 620.00		
275000 Caution Rodrigue	2 300.00	2 300.00		
275100 Caution BIP	120.00	120.00		
275200 Dépôt garantie	200.00	200.00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	24 067.67	31 575.05	-7 507.38	-23.78
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23.22	23.22		
411000 Clients	23.22	23.22		
Créances reçues par legs ou donations				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Autres créances	105 744.17	224 572.05	-118 827.88	-52.91
401000 Fournisseurs	136.00		136.00	-
409100 Fournisseurs Avances et acomptes versés sur commandes		1 618.00	-1 618.00	-100.00
421012 SALAIRES DECEMBRE	20.73		20.73	-
425000 Personnel Avances et acomptes		4 223.39	-4 223.39	-100.00
437210 Audiens - FCAP - FNAS - Congés Spectacles		63.41	-63.41	-100.00
441105 Subventions à Recevoir		162 000.00	-162 000.00	-100.00
441200 Subventions Département		400.00	-400.00	-100.00
441210 Subventions Région Ile de France	37 600.00		37 600.00	-
441500 EFFEA European Festivals Fund for Emerging Artists		800.00	-800.00	-100.00
445600 TVA Déductible sur autres biens et services	26 682.17	26 732.25	-50.08	-0.19
445670 Crédit de TVA à reporter	4 440.00	5 805.00	-1 365.00	-23.51
445830 Remboursement crédit TVA demandé		20 000.00	-20 000.00	-100.00
445860 TVA sur factures non parvenues	6 865.27	2 930.00	3 935.27	134.30
467700 Divers produits à recevoir	30 000.00		30 000.00	-
Charges constatées d'avance	6 773.51	2 810.76	3 962.75	140.98
486000 Charges constatées d'avance	6 773.51	2 810.76	3 962.75	140.98
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	99 491.72	162 011.89	-62 520.17	-38.59
512000 Banque Populaire	25 023.29	152 239.06	-127 215.77	-83.56
512200 Banque Populaire livret A	775.19	758.81	16.38	2.11
512300 Banque Populaire livret sociétaire	1 637.00	1 617.59	19.41	1.17
512500 Crédit Coopératif	71 836.02		71 836.02	-
531000 Caisse siège social	220.22	7 396.43	-7 176.21	-97.03
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	212 032.62	389 417.92	-177 385.30	-45.55
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	236 100.29	420 992.97	-184 892.68	-43.92

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-289 465.83	-148 070.62	-141 395.21	-95.49
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-289 465.83	-148 070.62	-141 395.21	-95.49
Excédent ou déficit de l'exercice	109 353.83	-141 395.21	250 749.04	-177.34
Situation nette	-180 112.00	-289 465.83	109 353.83	-37.78
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	-180 112.00	-289 465.83	109 353.83	-37.78
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	21 547.50	24 485.80	-2 938.30	-12.00
195000 Fonds dédié Région	21 547.50	24 485.80	-2 938.30	-12.00
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	21 547.50	24 485.80	-2 938.30	-12.00
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		32.00	-32.00	-100.00
512500 Crédit Coopératif		32.00	-32.00	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 132.45	265 227.72	38 904.73	14.67
401000 Fournisseurs	259 746.51	247 647.72	12 098.79	4.89

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	44 385.94	17 580.00	26 805.94	152.48
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	87 776.49	396 406.47	-308 629.98	-77.86
421004 SALAIRES AVRIL	337.96		337.96	-
421006 SALAIRES JUIN	3 705.90		3 705.90	-
421013 Echancier salaire		157 559.87	-157 559.87	-100.00
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	15 189.46	15 288.71	-99.25	-0.65
431000 Urssaf	13 283.77	2 244.85	11 038.92	491.71
431020 DSN PS payées		13 518.00	-13 518.00	-100.00
431040 DSN PP à payer	18 186.76	165 731.00	-147 544.24	-89.03
431050 Urssaf auteurs		193.71	-193.71	-100.00
437100 Pôle emploi - intermittents	151.88	677.43	-525.55	-77.55
437200 Audiens Retraite, prévoyance, mutuelle	5 578.35		5 578.35	-
437300 Congés Spectacles		864.22	-864.22	-100.00
437310 AUDIENS prévoyance - mutuelle - FCAP		2 455.00	-2 455.00	-100.00
437350 AUDIENS retraite		12 912.03	-12 912.03	-100.00
437360 CNRACL	10 959.06		10 959.06	-
437370 RAFP	798.40		798.40	-
437400 Centre médical Bourse	429.60	482.21	-52.61	-10.79
437500 Afdas formation professionnelle	997.60	5 869.17	-4 871.57	-83.00
437520 Ecarts DSN 2024 à payer	2 244.85		2 244.85	-
437600 Fnas comité social		1 368.48	-1 368.48	-100.00
438200 Charges sociales sur congés à payer	6 720.84	6 743.40	-22.56	-0.33
442100 Prélèvement à la source à payer	8 296.67	7 129.31	1 167.36	16.38
445721 TVA Collectée 2.10%	773.36	3 339.97	-2 566.61	-76.86
445723 TVA Collectée 10%	2.11	2.11		
447000 Retenue à la Source	119.92	27.00	92.92	344.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 755.85	16 471.35	-13 715.50	-83.27
419100 Billetterie d'avance	230.00	14 415.00	-14 185.00	-98.40
419140 Billetterie doubles règlements à rembourser	1 092.50	623.00	469.50	75.44
419150 Remboursements clients chèques non débités	272.50	272.50		
467000 Notes de frais		1 160.85	-1 160.85	-100.00
468600 Divers Charges à payer	1 160.85		1 160.85	-
Produits constatés d'avance		7 835.46	-7 835.46	-100.00
487000 Produits constatés d'avance		7 835.46	-7 835.46	-100.00
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	394 664.79	685 973.00	-291 308.21	-42.47
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	236 100.29	420 992.97	-184 892.68	-43.92

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	582 921.73	658 378.10	-75 456.37	-11.46
706100 Billetterie TTC	123 832.00	163 431.00	-39 599.00	-24.23
706104 TVA sur billetterie	-2 546.99	-3 361.46	814.47	24.22
706110 Ventes de spectacles 5.50%	5 450.23	6 635.60	-1 185.37	-17.87
708000 Produits des activités annexes	7 778.74	20 729.62	-12 950.88	-62.47
708200 Echanges marchandises publicité	97 910.00	108 385.00	-10 475.00	-9.66
708250 Sponsors	338 675.00	362 558.34	-23 883.34	-6.59
708600 Produits annexes divers	11 731.50		11 731.50	-
708610 Produits annexes divers exonérés TVA	91.25		91.25	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 286 066.81	1 269 762.99	16 303.82	1.28
740000 Subvention TTC Ville de Saint Denis	525 321.00	540 321.00	-15 000.00	-2.78
740004 TVA/subvention Ville de Saint Denis	-10 804.84	-11 113.36	308.52	2.77
740100 Subvention TTC Conseil Départemental Seine Saint Denis	353 000.00	377 939.00	-24 939.00	-6.60
740104 TVA/subvention Conseil Départemental Seine Saint Denis	-7 260.52	-7 773.47	512.95	6.59
740200 Subvention TTC Région Ile de France	149 753.20	155 000.00	-5 246.80	-3.39
740204 TVA/subvention Région Ile de France	-3 080.14	-3 188.05	107.91	3.39
740400 Subvention TTC DRAC	50 000.00	50 000.00		
740404 TVA/subvention DRAC	-1 028.40	-1 028.40		
740700 Subvention TTC Centre des Monuments Nationaux	15 000.00	15 000.00		
740701 TVA/subvention Centre des Monuments Nationaux	-308.52	-308.52		
740920 Subvention TTC Métis Plaine Commune	220 000.00	150 000.00	70 000.00	46.67
740924 TVA/subvention Métis Plaine Commune	-4 524.97	-3 085.21	-1 439.76	-46.68
741100 Subvention EFFEFA		8 000.00	-8 000.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 440.00	130.00	1 310.00	+1 000.00
754110 Dons particuliers	1 440.00	130.00	1 310.00	+1 000.00
Mécénats	118 900.00	208 000.00	-89 100.00	-42.84
754200 Mécénat entreprises	118 900.00	208 000.00	-89 100.00	-42.84
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	5 000.00		5 000.00	-
757200 Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	5 000.00		5 000.00	-
Utilisations des fonds dédiés	24 485.80	24 485.80		
789500 Utilisation de fonds dédiés	24 485.80	24 485.80		
Autres produits	14 583.92	766.92	13 817.00	+1 000.00
751000 Royalties disques, DVD	50.54		50.54	-
758000 Produits divers de gestion courante	14 533.38	766.92	13 766.46	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 033 398.26	2 161 523.81	-128 125.55	-5.93
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Autres achats et charges externes	1 074 160.71	1 191 408.05	-117 247.34	-9.84
604100 Achats de Spectacles	320 852.66	394 794.55	-73 941.89	-18.73
604110 Achats de Spectacles Etrangers	69 650.00		69 650.00	-
604402 Achats de places	2 492.87	1 582.28	910.59	57.59
606300 Petit Matériel	415.35	675.55	-260.20	-38.61
606310 Frais de régie		741.91	-741.91	-100.00
606311 Frais de Loges	6 273.37	5 012.46	1 260.91	25.16
606400 Fournitures de Bureau	2 342.24	6 231.59	-3 889.35	-62.42
611000 Sous traitance générale	1 600.00		1 600.00	-
613200 Locations de Salles	33 496.67	29 916.67	3 580.00	11.97
613300 Location lieu de Stockage	5 075.00	13 965.23	-8 890.23	-63.66
613500 Locations Matériels Tech.	191 981.75	236 301.99	-44 320.24	-18.76
613510 Locations de Véhicules	10 475.21	7 490.52	2 984.69	39.83
613520 Locations mat.de Billetterie	12 099.29	15 146.55	-3 047.26	-20.12
613530 Locations Inst. Musique	14 056.51	17 655.76	-3 599.25	-20.38
613540 Autres locations	125.84	4 216.12	-4 090.28	-97.01
615000 Entretien et réparations	6 034.00	1 817.64	4 216.36	231.90
616000 Primes d'assurances	9 464.62	8 092.82	1 371.80	16.95
618100 Documentation générale	157.70	1 667.45	-1 509.75	-90.52
618110 Abonnements	2 042.17	3 569.01	-1 526.84	-42.79
621000 Personnel extérieur à l'entreprise	51 910.22	60 212.34	-8 302.12	-13.79
622600 Honoraires	30 920.00	21 380.00	9 540.00	44.62
622620 Commissions Agents Artistiques	8 450.00	3 600.00	4 850.00	134.72
622640 Honoraires Service Presse	25 000.00	25 000.00		
623000 Annonces Insertions	27 445.93	40 207.22	-12 761.29	-31.74
623001 Annonces Echanges Marchandises	97 910.00	108 385.00	-10 475.00	-9.66
623100 Réalisations graphiques	3 000.00	15 070.00	-12 070.00	-80.09
623110 Internet et Hébergement	174.45	253.37	-78.92	-31.23
623200 Impressions	12 332.41	18 111.69	-5 779.28	-31.91
623300 Diffusions et Affichages	3 191.40	8 389.95	-5 198.55	-61.97
623800 Cadeaux et Dons		469.00	-469.00	-100.00
625000 Déplacements missions, Fonctionnement	16 531.88	27 809.99	-11 278.11	-40.55
625100 Déplacements Artistes et Presse	8 571.50	5 592.97	2 978.53	53.26
625300 Per Diems Artistes		350.00	-350.00	-100.00
625400 Hébergements Artistes	28 913.04	20 968.56	7 944.48	37.88
625700 Réceptions	3 891.76	16 008.16	-12 116.40	-75.69
625701 Réceptions Sponsors	20 864.06	22 847.19	-1 983.13	-8.68
626000 Frais postaux	3 111.83	3 334.62	-222.79	-6.69
626100 Téléphone Fax	10 393.14	8 317.01	2 076.13	24.96
627000 Services bancaires	3 792.26	2 888.61	903.65	31.26
628000 Cotisations	3 050.00	6 170.00	-3 120.00	-50.57
628600 Services informatiques	19 001.58	21 034.27	-2 032.69	-9.66
628620 Contrôles de Sécurité	7 070.00	6 130.00	940.00	15.33
Aides financières	5 038.13		5 038.13	-
657100 VNC immobilisations corporelles cédées	5 038.13		5 038.13	-
Impôts, taxes et versements assimilés	10 189.00	16 430.70	-6 241.70	-37.99
631200 Taxe d'apprentissage	2 594.54	3 468.83	-874.29	-25.19
631300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue		1 972.16	-1 972.16	-100.00
633300 Formation professionnelle continue	7 594.46	10 989.71	-3 395.25	-30.90
Salaires	546 735.51	735 262.82	-188 527.31	-25.64
641100 Salaires, Bruts Adm. et Techniques	476 569.11	485 503.11	-8 934.00	-1.84
641110 Salaires bruts Artistes	31 649.95	62 935.00	-31 285.05	-49.71
641200 Congés payés	-99.25	-10 869.24	10 769.99	99.09
641350 Indemnités Stagiaires	21 110.59	15 364.27	5 746.32	37.41
641400 Indemnités de Transport	5 033.22	3 983.04	1 050.18	26.36
641600 Indemnités de rupture soumises		32 004.00	-32 004.00	-100.00
641610 Indemnités de rupture non soumises		133 940.00	-133 940.00	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
648100 Tickets Restaurant	12 471.89	12 402.64	69.25	0.56
Cotisations sociales	221 890.21	293 766.16	-71 875.95	-24.47
645000 Charges Soc. Adm. et Techniques	217 539.51	296 264.86	-78 725.35	-26.57
645110 Contribution diffuseur auteurs	-55.15	268.71	-323.86	-120.45
645200 Charges Sociales CP	-22.56	-4 946.67	4 924.11	99.54
647250 FCAP Fonds commun aide au paritarisme	1 270.73	1 458.14	-187.41	-12.83
647500 Médecine du travail, pharmacie	3 157.68	721.12	2 436.56	338.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 761.74	10 765.48	-6 003.74	-55.76
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles	4 761.74	10 765.48	-6 003.74	-55.76
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	21 547.50	24 485.80	-2 938.30	-12.00
689500 Fonds dédié Région	21 547.50	24 485.80	-2 938.30	-12.00
Autres charges	39 756.89	30 714.36	9 042.53	29.44
651000 Droits d'Auteur	9 950.00	13 330.00	-3 380.00	-25.36
651600 SACEM -SDRM	16 459.99	14 165.05	2 294.94	16.20
651700 Taxe sur Spectacles	609.00	2 905.60	-2 296.60	-79.04
658000 Charges diverses de gestion courante	9 187.90	313.71	8 874.19	+1 000.00
658200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 550.00		3 550.00	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 924 079.69	2 302 833.37	-378 753.68	-16.45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	109 318.57	-141 309.56	250 628.13	-177.36
Produits financiers				
Produits financiers de participation	3.75	4.50	-0.75	-20.00
761100 Revenus des titres de participation	3.75	4.50	-0.75	-20.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	35.79	41.26	-5.47	-12.20
768000 Autres produits financiers	35.79	41.26	-5.47	-12.20
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	39.54	45.76	-6.22	-13.59
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	4.28	1.41	2.87	300.00
661000 Charges d'intérêts	4.28	1.41	2.87	300.00
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4.28	1.41	2.87	203.55
RÉSULTAT FINANCIER	35.26	44.35	-9.09	-20.50
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	109 353.83	-141 265.21	250 619.04	-177.41
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		130.00	-130.00	-100.00
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales		130.00	-130.00	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-130.00	130.00	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	2 033 437.80	2 161 569.57	-128 131.77	-5.93
TOTAL DES CHARGES	1 924 083.97	2 302 964.78	-378 880.81	-16.45
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	109 353.83	-141 395.21	250 749.04	-177.34

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	63 265	63 265		
Autres immobilisations incorporelles	11 353		11 353	11 353
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	18 132	18 132		
Autres immobilisations corporelles	146 157	137 737	8 420	17 452
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 675		1 675	150
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 620		2 620	2 620
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	243 201	219 134	24 068	31 575
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23		23	23
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	105 744		105 744	224 572
Charges constatées d'avance	6 774		6 774	2 811
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	99 492		99 492	162 012
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	212 033		212 033	389 418
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	455 234	219 134	236 100	420 993

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-289 466	-148 071
Excédent ou déficit de l'exercice	109 354	-141 395
Situation nette	-180 112	-289 466
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	-180 112	-289 466
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	21 548	24 486
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	21 548	24 486
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		32
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 132	265 228
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	87 776	396 406
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 756	16 471
Produits constatés d'avance		7 835
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	394 665	685 973
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	236 100	420 993

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	582 922	658 378
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 286 067	1 269 763
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 440	130
Mécénats	118 900	208 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	5 000	
Utilisations des fonds dédiés	24 486	24 486
Autres produits	14 584	767
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	2 033 398	2 161 524
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 074 161	1 191 408
Aides financières	5 038	
Impôts, taxes et versements assimilés	10 189	16 431
Salaires	546 736	722 860
Cotisations sociales	221 890	306 169
Dotations aux amortissement et dépréciations	4 762	10 765
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	21 548	24 486
Autres charges	39 757	30 714
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 924 080	2 302 833
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	109 319	-141 310
Produits financiers		
Produits financiers de participation	4	5
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	36	41
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	40	46

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4	1
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	4	1
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	35	44
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	109 354	-141 265
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		130
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-130
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 033 438	2 161 570
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 924 084	2 302 965
EXCÉDENT OU DÉFICIT	109 354	-141 395

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
205100 CD	8 065.00	8 065.00		
205200 Parts coproductions captations	55 200.00	55 200.00		
280510 Amort. CD	-8 065.00	-8 065.00		
280520 Amort. coproductions captations	-55 200.00	-55 200.00		
Autres immobilisations incorporelles	11 352.82	11 352.82		
208100 Autres immo. Incorporelles	11 352.82	11 352.82		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
215400 Matériel Technique	18 131.73	18 131.73		
281540 Amort. materiel Technique	-18 131.73	-18 131.73		
Autres immobilisations corporelles	8 419.85	17 452.23	-9 032.38	-51.75
218100 Installations générales, agencements, aménagements divers	76 030.53	76 030.53		
218200 Matériel de transport		20 610.59	-20 610.59	-100.00
218310 Matériel Informatique	34 507.11	33 739.62	767.49	2.27
218400 Mobilier	35 619.19	35 619.19		
281810 Amort. AAI divers	-70 862.27	-68 548.66	-2 313.61	-3.37
281820 Amort.Materiel de Transport		-15 566.73	15 566.73	-100.00
281830 Amort. Matériel Bureau et Informatique	-31 255.52	-28 813.12	-2 442.40	-8.48
281840 Amort.Mobilier	-35 619.19	-35 619.19		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 675.00	150.00	1 525.00	+1 000.00
271800 Autres titres	1 675.00	150.00	1 525.00	+1 000.00
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 620.00	2 620.00		
275000 Caution Rodrigue	2 300.00	2 300.00		
275100 Caution BIP	120.00	120.00		
275200 Dépôt garantie	200.00	200.00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	24 067.67	31 575.05	-7 507.38	-23.78
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23.22	23.22		
411000 Clients	23.22	23.22		
Créances reçues par legs ou donations				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Autres créances	105 744.17	224 572.05	-118 827.88	-52.91
401000 Fournisseurs	136.00		136.00	-
409100 Fournisseurs Avances et acomptes versés sur commandes		1 618.00	-1 618.00	-100.00
421012 SALAIRES DECEMBRE	20.73		20.73	-
425000 Personnel Avances et acomptes		4 223.39	-4 223.39	-100.00
437210 Audiens - FCAP - FNAS - Congés Spectacles		63.41	-63.41	-100.00
441105 Subventions à Recevoir		162 000.00	-162 000.00	-100.00
441200 Subventions Département		400.00	-400.00	-100.00
441210 Subventions Région Ile de France	37 600.00		37 600.00	-
441500 EFFEA European Festivals Fund for Emerging Artists		800.00	-800.00	-100.00
445600 TVA Déductible sur autres biens et services	26 682.17	26 732.25	-50.08	-0.19
445670 Crédit de TVA à reporter	4 440.00	5 805.00	-1 365.00	-23.51
445830 Remboursement crédit TVA demandé		20 000.00	-20 000.00	-100.00
445860 TVA sur factures non parvenues	6 865.27	2 930.00	3 935.27	134.30
467700 Divers produits à recevoir	30 000.00		30 000.00	-
Charges constatées d'avance	6 773.51	2 810.76	3 962.75	140.98
486000 Charges constatées d'avance	6 773.51	2 810.76	3 962.75	140.98
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	99 491.72	162 011.89	-62 520.17	-38.59
512000 Banque Populaire	25 023.29	152 239.06	-127 215.77	-83.56
512200 Banque Populaire livret A	775.19	758.81	16.38	2.11
512300 Banque Populaire livret sociétaire	1 637.00	1 617.59	19.41	1.17
512500 Crédit Coopératif	71 836.02		71 836.02	-
531000 Caisse siège social	220.22	7 396.43	-7 176.21	-97.03
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	212 032.62	389 417.92	-177 385.30	-45.55
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	236 100.29	420 992.97	-184 892.68	-43.92

Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-289 465.83	-148 070.62	-141 395.21	-95.49
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-289 465.83	-148 070.62	-141 395.21	-95.49
Excédent ou déficit de l'exercice	109 353.83	-141 395.21	250 749.04	-177.34
Situation nette	-180 112.00	-289 465.83	109 353.83	-37.78
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	-180 112.00	-289 465.83	109 353.83	-37.78
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	21 547.50	24 485.80	-2 938.30	-12.00
195000 Fonds dédié Région	21 547.50	24 485.80	-2 938.30	-12.00
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	21 547.50	24 485.80	-2 938.30	-12.00
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		32.00	-32.00	-100.00
512500 Crédit Coopératif		32.00	-32.00	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 132.45	265 227.72	38 904.73	14.67
401000 Fournisseurs	259 746.51	247 647.72	12 098.79	4.89
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	44 385.94	17 580.00	26 805.94	152.48

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	87 776.49	396 406.47	-308 629.98	-77.86
421004 SALAIRES AVRIL	337.96		337.96	-
421006 SALAIRES JUIN	3 705.90		3 705.90	-
421013 Echancier salaire		157 559.87	-157 559.87	-100.00
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	15 189.46	15 288.71	-99.25	-0.65
431000 Urssaf	13 283.77	2 244.85	11 038.92	491.71
431020 DSN PS payées		13 518.00	-13 518.00	-100.00
431040 DSN PP à payer	18 186.76	165 731.00	-147 544.24	-89.03
431050 Urssaf auteurs		193.71	-193.71	-100.00
437100 Pôle emploi - intermittents	151.88	677.43	-525.55	-77.55
437200 Audiens Retraite, prévoyance, mutuelle	5 578.35		5 578.35	-
437300 Congés Spectacles		864.22	-864.22	-100.00
437310 AUDIENS prévoyance - mutuelle - FCAP		2 455.00	-2 455.00	-100.00
437350 AUDIENS retraite		12 912.03	-12 912.03	-100.00
437360 CNRACL	10 959.06		10 959.06	-
437370 RAFP	798.40		798.40	-
437400 Centre médical Bourse	429.60	482.21	-52.61	-10.79
437500 Afdas formation professionnelle	997.60	5 869.17	-4 871.57	-83.00
437520 Ecarts DSN 2024 à payer	2 244.85		2 244.85	-
437600 Fnas comité social		1 368.48	-1 368.48	-100.00
438200 Charges sociales sur congés à payer	6 720.84	6 743.40	-22.56	-0.33
442100 Prélèvement à la source à payer	8 296.67	7 129.31	1 167.36	16.38
445721 TVA Collectée 2.10%	773.36	3 339.97	-2 566.61	-76.86
445723 TVA Collectée 10%	2.11	2.11		
447000 Retenue à la Source	119.92	27.00	92.92	344.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 755.85	16 471.35	-13 715.50	-83.27
419100 Billetterie d'avance	230.00	14 415.00	-14 185.00	-98.40
419140 Billetterie doubles règlements à rembourser	1 092.50	623.00	469.50	75.44
419150 Remboursements clients chèques non débités	272.50	272.50		
467000 Notes de frais		1 160.85	-1 160.85	-100.00
468600 Divers Charges à payer	1 160.85		1 160.85	-
Produits constatés d'avance		7 835.46	-7 835.46	-100.00
487000 Produits constatés d'avance		7 835.46	-7 835.46	-100.00
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	394 664.79	685 973.00	-291 308.21	-42.47
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	236 100.29	420 992.97	-184 892.68	-43.92

Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	582 921.73	658 378.10	-75 456.37	-11.46
706100 Billetterie TTC	123 832.00	163 431.00	-39 599.00	-24.23
706104 TVA sur billetterie	-2 546.99	-3 361.46	814.47	24.22
706110 Ventes de spectacles 5.50%	5 450.23	6 635.60	-1 185.37	-17.87
708000 Produits des activités annexes	7 778.74	20 729.62	-12 950.88	-62.47
708200 Echanges marchandises publicité	97 910.00	108 385.00	-10 475.00	-9.66
708250 Sponsors	338 675.00	362 558.34	-23 883.34	-6.59
708600 Produits annexes divers	11 731.50		11 731.50	-
708610 Produits annexes divers exonérés TVA	91.25		91.25	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 286 066.81	1 269 762.99	16 303.82	1.28
740000 Subvention TTC Ville de Saint Denis	525 321.00	540 321.00	-15 000.00	-2.78
740004 TVA/subvention Ville de Saint Denis	-10 804.84	-11 113.36	308.52	2.77
740100 Subvention TTC Conseil Départemental Seine Saint Denis	353 000.00	377 939.00	-24 939.00	-6.60
740104 TVA/subvention Conseil Départemental Seine Saint Denis	-7 260.52	-7 773.47	512.95	6.59
740200 Subvention TTC Région Ile de France	149 753.20	155 000.00	-5 246.80	-3.39
740204 TVA/subvention Région Ile de France	-3 080.14	-3 188.05	107.91	3.39
740400 Subvention TTC DRAC	50 000.00	50 000.00		
740404 TVA/subvention DRAC	-1 028.40	-1 028.40		
740700 Subvention TTC Centre des Monuments Nationaux	15 000.00	15 000.00		
740701 TVA/subvention Centre des Monuments Nationaux	-308.52	-308.52		
740920 Subvention TTC Métis Plaine Commune	220 000.00	150 000.00	70 000.00	46.67
740924 TVA/subvention Métis Plaine Commune	-4 524.97	-3 085.21	-1 439.76	-46.68
741100 Subvention EFFEFA		8 000.00	-8 000.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 440.00	130.00	1 310.00	+1 000.00
754110 Dons particuliers	1 440.00	130.00	1 310.00	+1 000.00
Mécénats	118 900.00	208 000.00	-89 100.00	-42.84
754200 Mécénat entreprises	118 900.00	208 000.00	-89 100.00	-42.84
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	5 000.00		5 000.00	-
757200 Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	5 000.00		5 000.00	-
Utilisations des fonds dédiés	24 485.80	24 485.80		
789500 Utilisation de fonds dédiés	24 485.80	24 485.80		
Autres produits	14 583.92	766.92	13 817.00	+1 000.00
751000 Royalties disques, DVD	50.54		50.54	-
758000 Produits divers de gestion courante	14 533.38	766.92	13 766.46	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 033 398.26	2 161 523.81	-128 125.55	-5.93
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Autres achats et charges externes	1 074 160.71	1 191 408.05	-117 247.34	-9.84
604100 Achats de Spectacles	320 852.66	394 794.55	-73 941.89	-18.73
604110 Achats de Spectacles Etrangers	69 650.00		69 650.00	-
604402 Achats de places	2 492.87	1 582.28	910.59	57.59
606300 Petit Matériel	415.35	675.55	-260.20	-38.61
606310 Frais de régie		741.91	-741.91	-100.00
606311 Frais de Loges	6 273.37	5 012.46	1 260.91	25.16
606400 Fournitures de Bureau	2 342.24	6 231.59	-3 889.35	-62.42
611000 Sous traitance générale	1 600.00		1 600.00	-
613200 Locations de Salles	33 496.67	29 916.67	3 580.00	11.97
613300 Location lieu de Stockage	5 075.00	13 965.23	-8 890.23	-63.66
613500 Locations Matériels Tech.	191 981.75	236 301.99	-44 320.24	-18.76
613510 Locations de Véhicules	10 475.21	7 490.52	2 984.69	39.83
613520 Locations mat.de Bletterie	12 099.29	15 146.55	-3 047.26	-20.12
613530 Locations Inst. Musique	14 056.51	17 655.76	-3 599.25	-20.38
613540 Autres locations	125.84	4 216.12	-4 090.28	-97.01
615000 Entretien et réparations	6 034.00	1 817.64	4 216.36	231.90
616000 Primes d'assurances	9 464.62	8 092.82	1 371.80	16.95
618100 Documentation générale	157.70	1 667.45	-1 509.75	-90.52
618110 Abonnements	2 042.17	3 569.01	-1 526.84	-42.79
621000 Personnel extérieur à l'entreprise	51 910.22	60 212.34	-8 302.12	-13.79
622600 Honoraires	30 920.00	21 380.00	9 540.00	44.62
622620 Commissions Agents Artistiques	8 450.00	3 600.00	4 850.00	134.72
622640 Honoraires Service Presse	25 000.00	25 000.00		
623000 Annonces Insertions	27 445.93	40 207.22	-12 761.29	-31.74
623001 Annonces Echanges Marchandises	97 910.00	108 385.00	-10 475.00	-9.66
623100 Réalisations graphiques	3 000.00	15 070.00	-12 070.00	-80.09
623110 Internet et Hébergement	174.45	253.37	-78.92	-31.23
623200 Impressions	12 332.41	18 111.69	-5 779.28	-31.91
623300 Diffusions et Affichages	3 191.40	8 389.95	-5 198.55	-61.97
623800 Cadeaux et Dons		469.00	-469.00	-100.00
625000 Déplacements missions, Fonctionnement	16 531.88	27 809.99	-11 278.11	-40.55
625100 Déplacements Artistes et Presse	8 571.50	5 592.97	2 978.53	53.26
625300 Per Diems Artistes		350.00	-350.00	-100.00
625400 Hébergements Artistes	28 913.04	20 968.56	7 944.48	37.88
625700 Réceptions	3 891.76	16 008.16	-12 116.40	-75.69
625701 Réceptions Sponsors	20 864.06	22 847.19	-1 983.13	-8.68
626000 Frais postaux	3 111.83	3 334.62	-222.79	-6.69
626100 Téléphone Fax	10 393.14	8 317.01	2 076.13	24.96
627000 Services bancaires	3 792.26	2 888.61	903.65	31.26
628000 Cotisations	3 050.00	6 170.00	-3 120.00	-50.57
628600 Services informatiques	19 001.58	21 034.27	-2 032.69	-9.66
628620 Contrôles de Sécurité	7 070.00	6 130.00	940.00	15.33
Aides financières	5 038.13		5 038.13	-
657100 VNC immobilisations corporelles cédées	5 038.13		5 038.13	-
Impôts, taxes et versements assimilés	10 189.00	16 430.70	-6 241.70	-37.99
631200 Taxe d'apprentissage	2 594.54	3 468.83	-874.29	-25.19
631300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue		1 972.16	-1 972.16	-100.00
633300 Formation professionnelle continue	7 594.46	10 989.71	-3 395.25	-30.90
Salaires	546 735.51	722 860.18	-176 124.67	-24.36
641100 Salaires, Bruts Adm. et Techniques	476 569.11	485 503.11	-8 934.00	-1.84
641110 Salaires bruts Artistes	31 649.95	62 935.00	-31 285.05	-49.71
641200 Congés payés	-99.25	-10 869.24	10 769.99	99.09
641350 Indemnités Stagiaires	21 110.59	15 364.27	5 746.32	37.41
641400 Indemnités de Transport	5 033.22	3 983.04	1 050.18	26.36
641600 Indemnités de rupture soumises		32 004.00	-32 004.00	-100.00
641610 Indemnités de rupture non soumises		133 940.00	-133 940.00	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
648100 Tickets Restaurant	12 471.89		12 471.89	-
Cotisations sociales	221 890.21	306 168.80	-84 278.59	-27.53
645000 Charges Soc. Adm. et Techniques	217 539.51	296 264.86	-78 725.35	-26.57
645110 Contribution diffuseur auteurs	-55.15	268.71	-323.86	-120.45
645200 Charges Sociales CP	-22.56	-4 946.67	4 924.11	99.54
647250 FCAP Fonds commun aide au paritarisme	1 270.73	1 458.14	-187.41	-12.83
647500 Médecine du travail, pharmacie	3 157.68	721.12	2 436.56	338.00
648100 Tickets Restaurant		12 402.64	-12 402.64	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	4 761.74	10 765.48	-6 003.74	-55.76
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles	4 761.74	10 765.48	-6 003.74	-55.76
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	21 547.50	24 485.80	-2 938.30	-12.00
689500 Fonds dédié Région	21 547.50	24 485.80	-2 938.30	-12.00
Autres charges	39 756.89	30 714.36	9 042.53	29.44
651000 Droits d'Auteur	9 950.00	13 330.00	-3 380.00	-25.36
651600 SACEM -SDRM	16 459.99	14 165.05	2 294.94	16.20
651700 Taxe sur Spectacles	609.00	2 905.60	-2 296.60	-79.04
658000 Charges diverses de gestion courante	9 187.90	313.71	8 874.19	+1 000.00
658200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 550.00		3 550.00	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 924 079.69	2 302 833.37	-378 753.68	-16.45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	109 318.57	-141 309.56	250 628.13	-177.36
Produits financiers				
Produits financiers de participation	3.75	4.50	-0.75	-20.00
761100 Revenus des titres de participation	3.75	4.50	-0.75	-20.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	35.79	41.26	-5.47	-12.20
768000 Autres produits financiers	35.79	41.26	-5.47	-12.20
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	39.54	45.76	-6.22	-13.59
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	4.28	1.41	2.87	300.00
661000 Charges d'intérêts	4.28	1.41	2.87	300.00
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4.28	1.41	2.87	203.55
RÉSULTAT FINANCIER	35.26	44.35	-9.09	-20.50
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	109 353.83	-141 265.21	250 619.04	-177.41
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		130.00	-130.00	-100.00
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales		130.00	-130.00	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-130.00	130.00	-100.00
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	2 033 437.80	2 161 569.57	-128 131.77	-5.93
TOTAL DES CHARGES	1 924 083.97	2 302 964.78	-378 880.81	-16.45
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	109 353.83	-141 395.21	250 749.04	-177.34

Annexe

Règles et méthodes comptables

Le Festival de Saint-Denis créé sous forme associative Loi 1901, propose depuis plus de 50 ans, au cœur du patrimoine architectural de Saint-Denis, la découverte de la musique classique grâce à une programmation internationale présentant en juin des œuvres majeures du répertoire et des créations.

Son volet décentralisé Métis se consacre aux croisements entre les musiques de tradition écrite, les musiques traditionnelles et les musiques actuelles.

Le Festival de Saint-Denis organise des actions tout au long de l'année pour rendre accessible sa programmation aux différents publics du territoire à travers des parcours culturels, des concerts et répétitions générales pour les scolaires, ou encore des projets participatifs. Il présente aux côtés d'artistes de renom, des jeunes talents, contribuant ainsi à accompagner les nouvelles générations de musiciens, chefs ou solistes.

L'association a un effectif moyen de 14 personnes dont 3 stagiaires et 2 intermittents. Elle ne fait pas appel à la générosité du public. L'association n'a pas bénéficié d'avantages ou de ressources provenant de l'étranger.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 236 100 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 109 354 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2022-06 et complété du règlement 2023-03.

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

- 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.

Faits caractéristiques

L'édition 2025 du Festival de Saint-Denis a été programmée par l'ancienne direction.

La nouvelle direction du Festival a assuré l'exécution et la gestion de cette programmation.

Les difficultés de trésorerie liées aux déficits antérieurs, ont été partiellement résorbées par l'obtention de subventions exceptionnelles et par la réduction de charges par rapport à celles prévues au budget prévisionnel 2025

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas d'événements significatifs postérieurs à la clôture.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2022-06 complété par le règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels 1 an
- Captations 3 ans
- Agencements et aménagements 5 à 10 ans, sauf exception
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 5 ans, sauf exception
- Matériel technique 3 et 5 ans
- Matériel de transport 10 ans
- Mobilier 5 et 10 ans, sauf exception

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Autres méthodes :

Pas de stock.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres.

Les subventions d'investissement sont comptabilisées au compte de résultat.

Provision pour risques et charges

Aucune provision n'a été constituée.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements en matière de départs à la retraite ne sont pas comptabilisés du fait du turnover du personnel et de la faible ancienneté du personnel.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 21 547.50 euros.

Reprise de fonds dédiés sur l'exercice 2025 : 24 485.80 euros correspondant à la subvention de la région Ile-de-France pour la réalisation du projet "Musique et patrimoine" 2024/2025. L'action a été réalisée au cours du premier semestre 2025.

Constitution de fonds dédiés sur l'exercice 2025 : 21 547.50 euros correspondant à la subvention de la région Ile-de-France pour la réalisation du projet "Musique et patrimoine" 2025/2026. L'action sera réalisée au cours du premier semestre 2026.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 656.50 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 16 €/heure correspond à un montant de 10 506.23 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des éléments suivants :

Mise à disposition par la Mairie de la ville de Saint-Denis des bureaux situés au 16 rue de la Légion d'Honneur à Saint-Denis d'une valeur de 26 760 euros.

La Mairie de la ville de Saint-Denis prend également en charge les dépenses liées aux fluides et au ménage d'une valeur de 14 500 euros.

Mise à disposition ponctuelle et gracieuse par la Mairie de Saint-Denis, de la salle de la Légion d'Honneur, de la salle des Mariages, de la salle de la Résistance, de la chapelle des Trois Patrons.

Mise à disposition par la Mairie de Saint-Denis de moyens techniques et mise à disposition de moyens de communication d'une valeur de 60 000 euros.

Mise à disposition par la Mairie de Saint-Denis du personnel technique municipal.

Mise à disposition gracieuse par l'Office du Tourisme (Agence d'attractivité de Plaine Commune), d'une surface de 12/15 m², destinée à la vente de la billetterie.

Régime fiscal

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

Le montant total des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 376 942 euros.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 163 358 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	163358	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	63 265			63 265
Autres immobilisations incorporelles	11 353			11 353
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	74 618			74 618
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	18 132			18 132
Autres immobilisations corporelles	166 000	767	20 611	146 157
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	184 132	767	20 611	164 289
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	150	1 525		1 675
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 620			2 620
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 770	1 525		4 295
TOTAL GÉNÉRAL	261 519	2 292	20 611	243 201

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	767			767		
Total immobilisations financières	1 525			1 525		
TOTAL GÉNÉRAL	2 292			2 292		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	20 611			20 611		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	20 611			20 611		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	63 265			63 265
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	63 265			63 265
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	18 132			18 132
Autres immobilisations corporelles	148 548	4 762	15 572	137 737
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	166 679	4 762	15 572	155 869
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	229 944	4 762	15 572	219 134

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	4 762		4 762		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	4 762		4 762		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	15 572		15 572	
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	15 572		15 572	

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	2 620		2 620
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	23	23	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	21	21	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	37 987	37 987	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	37 600	37 600	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	30 136	30 136	
Charges constatées d'avance	6 774	6 774	
TOTAL	115 161	112 541	2 620
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	304 132	304 132		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	19 233	19 233		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 351	59 351		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	775	775		
Autres impôts, taxes et assimilés	8 417	8 417		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 756	2 756		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	394 665	394 665		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 386	17 580
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	21 910	22 032
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 161	
TOTAL	67 457	39 612

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	30 000	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	30 000	

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		7 835
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			7 835

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	6 774	2 811
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		6 774	2 811

Commentaires : néant

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		48 972	1 222 404		14 691	1 286 067
Subventions d'investissement						
TOTAL		48 972	1 222 404		14 691	1 286 067

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
REGION IDF EAC 2024/2025	24 486		24 486				
REGION IDF EAC 2025/2026		21 548				21 548	
TOTAL	24 486	21 548	24 486			21 548	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	24 486	21 548	24 486			21 548	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres 431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-148 071			141 395	-289 466
Excédent ou déficit de l'exercice	-141 395	141 395	109 354		109 354
Situation nette	-289 466	141 395	109 354	141 395	-180 112
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-289 466	141 395	109 354	141 395	-180 112

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	-148 071			141 395	-289 466
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-141 395	141 395	109 354		109 354
- dont générosité du public					
Situation nette	-289 466	141 395	109 354	141 395	-180 112
- dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	-289 466	141 395	109 354	141 395	-180 112
- dont générosité du public					

Honoraire des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraire de certification des comptes	Honoraire autres
GRANT THORNTON (montant HT comptabilisé en charges de l'exercice, FNP 2025)	15 350	
GMBA SELECO (montant HT comptabilisé négativement en charges, lié à l'extourne FNP 2024)	-1 450	
TOTAL	13 900	

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	9
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	14

Commentaires : néant