



Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

COLLECTIF SURNATURAL

24 RUE DAVOUST
93500 PANTIN

SIREN : 483.531.422

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR18483531422

IMPULSA CONSEIL

SAS au capital de 30000 Euros - SIREN : 414301036

36 Rue Chateaudun, 75009 PARIS 9

Tél : 0145880563 - <https://www.impulsa.fr/>

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	14
Compte de résultat détaillé	16
Dossier de gestion	21
Soldes intermédiaires de gestion	22
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	23
Annexe	27
Préambule	28
Principes et méthodes comptables	29
Postes du bilan et du compte de résultat	32
Informations complémentaires	37

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de COLLECTIF SURNATURAL relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 407 036,63 €
- Chiffre d'affaires : 48 899,10 €
- Résultat net comptable : -34 059,81 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS 9 le 18/02/2026.

PROUST Grégoire,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simil...	1 850,44	1 850,44		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	128 635,12	51 554,18	77 080,94	141 847,17
Autres immobilisations corporelles	113 746,10	90 165,35	23 580,75	76 410,54
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées	573,00		573,00	573,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	310,00		310,00	1 750,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	245 114,66	143 569,97	101 544,69	220 580,71
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements		30 896,10	-30 896,10	-43 588,11
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	32 140,50		32 140,50	45 436,31
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 285,00		1 285,00	94 423,69
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	65 705,19		65 705,19	180 405,64
Charges constatées d'avance	7 485,41		7 485,41	3 209,74
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	229 771,94		229 771,94	134 054,34
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	336 388,04	30 896,10	305 491,94	413 941,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	581 502,70	174 466,07	407 036,63	634 522,32

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	221 759,59	332 278,44
Fonds propres statutaires	221 759,59	332 278,44
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise	6 000,00	12 000,00
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	6 000,00	12 000,00
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-34 059,81	-110 518,85
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	100 180,80	117 403,60
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	293 880,58	351 163,19
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 741,24	40 136,07
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 611,47	51 799,19
Dettes fiscales et sociales	19 846,20	97 395,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 874,14	1 524,23
Produits constatés d'avance	47 083,00	92 504,33
TOTAL DETTES (IV)	113 156,05	283 359,13
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	407 036,63	634 522,32

Compte de résultat





Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 768,33	29 666,12
Ventes de biens	12 827,67	12 374,86
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	32 303,10	369 822,88
Dont parrainages	700,00	12 020,63
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	260 638,53	379 105,29
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		65 450,70
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	83 120,68	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 433,04
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 534,59	590,02
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	394 192,90	858 442,91
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	152,50	2 778,60
Variation de stocks	603,80	3 277,83
Autres achats et charges externes	84 948,36	229 640,37
Aides financières	67 068,42	
Impôts, taxes, et versements assimilés	4 730,15	15 024,36
Salaires	148 227,53	432 005,37
Cotisations sociales	77 874,83	218 012,07
Dotations aux amortissements et aux provisions	35 195,93	47 341,77
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		23 161,45
Reports des fonds dédiés		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	1 264,98	15 785,20
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	420 066,50	987 027,02
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-25 873,60	-128 584,11
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1,32	1,75
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	1,32	1,75
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	747,49	963,00
Différences négatives de change		13,61

Postes	2025	2024
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	747,49	976,61
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-746,17	-974,86
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-26 619,77	-129 558,97
Produits exceptionnels (V)		12 189,72
Charges exceptionnelles (VI)	22 673,04	26 909,60
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-22 673,04	-14 719,88
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-15 233,00	-33 760,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	394 194,22	870 634,38
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	428 254,03	981 153,23
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-34 059,81	-110 518,85

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simil...	1 850,44	1 850,44		
205000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MAR...	1 850,44		1 850,44	1 850,44
280500000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, SOL...		1 850,44	-1 850,44	-1 850,44
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	128 635,12	51 554,18	77 080,94	141 847,17
215110000 - CHAPITEAU COMPOSANT ABSIDE	10 750,00		10 750,00	10 750,00
215120000 - CHAPITEAU COMPOSANT GRADINS	74 940,16		74 940,16	74 940,16
215130000 - MATÉRIEL LUMIÈRES (RÉCUPÉRÉ DU CHAPITEAU)	7 400,00		7 400,00	42 319,60
215140000 - CHAPITEAU COMPOSANT PISTE	19 932,00		19 932,00	19 932,00
215150000 - CHAPITEAU COMPOSANT PINCES	2 458,00		2 458,00	2 458,00
215160000 - CHAPITEAU COMPOSANT PENDRILLONS	1 161,81		1 161,81	4 776,31
215310000 - CHAPITEAU CUVE CHAUFFAGE				6 379,05
215320000 - CHAPITEAU COMPOSANT OUTILLAGE/ AMEN				14 568,24
215410000 - P CHAPITEAU COMPOSANT TOILE/AMENAG.	8 114,85		8 114,85	16 046,96
215420000 - MATÉRIEL SON - TABLE MIXAGE(RÉCUPÉRÉ DU CHAPITEAU)	3 878,30		3 878,30	8 802,94
281511000 - AMORTISSEMENT MAT.ABSIDE		4 452,29	-4 452,29	-3 377,29
281512000 - AMORTISSEMENT COMPOSANT GRADIN		31 036,77	-31 036,77	-23 542,75
281513000 - AMORTISSEMENT COMPOSANT LUMIERE /		3 064,83	-3 064,83	-12 993,69
281514000 - AMORT COMP. PISTE		8 233,66	-8 233,66	-6 240,47
281515000 - AMORT COMP. PINCES		1 018,03	-1 018,03	-772,23
281516000 - AMORTISSEMENT PENDRILLON		470,90	-470,90	-1 490,26
281531000 - AMORTISSEMENT CUVE FUEL				-2 004,11
281532000 - AMORTISSEMET COMPOSANT OUTILLAGE /				-4 035,38
281541000 - AMORTISSEMENT P CHAP COMP TOILE		2 207,94	-2 207,94	-3 097,24
281542000 - AMORTISSEMENT CHAP COMP LUM ELEC		1 069,76	-1 069,76	-1 572,67
Autres immobilisations corporelles	113 746,10	90 165,35	23 580,75	76 410,54
218120000 - MATÉRIEL SON KIT KF (RÉCUPÉRÉ DU CHAPITEAU)	46 536,10		46 536,10	104 904,11
218130000 - CHAPITEAU EQUIPEMENT BAR	2 284,70		2 284,70	2 284,70
218210000 - TRACTEUR	7 000,00		7 000,00	33 500,00
218220000 - REMORQUES	10 200,00		10 200,00	7 450,00
218300000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	4 331,51		4 331,51	4 331,51
218310000 - MATÉRIEL INFORMATIQUE	8 260,92		8 260,92	8 260,92
218320000 - MATERIEL TECHNIQUE SON	28 521,47		28 521,47	27 680,10
218330000 - MATERIEL BACKLINE	5 549,40		5 549,40	5 549,40
218340000 - MATERIEL SCENOGRAPHIE	1 062,00		1 062,00	1 062,00
281812000 - AMORTISSEMENT COMPOSANT SON		37 921,38	-37 921,38	-58 261,65
281813000 - AMORT.EQUIPMT BAR		946,25	-946,25	-717,78
281821000 - AMORTISSEMENT TRACTEUR (CAMION)		3 181,11	-3 181,11	-10 943,75
281822000 - AMORTISSEMENT REMORQUES		1 765,34	-1 765,34	-2 439,78
281830000 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.		3 647,54	-3 647,54	-3 556,04
281831000 - AMORT.MATERIEL LUMIERES		8 260,92	-8 260,92	-8 402,30
281832000 - AMORT.MATERIEL TECHNIQUE SON		27 831,41	-27 831,41	-27 679,50
281833000 - AMORT.MATERIEL BACKLINE		5 549,40	-5 549,40	-5 549,40
281834000 - AMORT.MATERIEL SCENOGRAPHIE		1 062,00	-1 062,00	-1 062,00
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées	573,00		573,00	573,00

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
261000000 - TITRES DE PARTICIPATION	60,00		60,00	60,00
261100000 - ACTIONS	153,00		153,00	153,00
261200000 - PARTS SOCIALES NEF	360,00		360,00	360,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	310,00		310,00	1 750,00
275500000 - CAUTIONNEMENTS	310,00		310,00	1 750,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	245 114,66	143 569,97	101 544,69	220 580,71
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements		30 896,10	-30 896,10	-43 588,11
391000000 - DÉPRÉCIATIONS DES MATIÈRES PREMIÈRES ET FOURNITURES		30 896,10	-30 896,10	-43 588,11
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	32 140,50		32 140,50	45 436,31
370000000 - STOCKS DE MARCHANDISES	32 140,50		32 140,50	45 436,31
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 285,00		1 285,00	94 423,69
411000000 - CLIENTS	1 285,00		1 285,00	94 410,75
418100000 - CLIENTS FACTURES A ETABLIR				12,94
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	65 705,19		65 705,19	180 405,64
401000000 - FOURNISSEURS	135,85		135,85	261,95
421MPH000 - NET A PAYER MARRET PHILIPPE				76,65
441720000 - SUBVENTION RÉGION IDF PAC	40 000,00		40 000,00	80 000,00
441721000 - SUBVENTIONS REGION IDF HORS PA				10 000,00
441731000 - FONPEPS	2 500,00		2 500,00	11 955,21
441733000 - FONPEPS ARTISTIQUE	759,60		759,60	
441760000 - SUBVENTION SPEDIDAM				10 000,35
441762000 - CNM				12 400,00
441773000 - CAF 93				10 500,00
444000000 - ÉTAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	15 233,00		15 233,00	33 760,00
445660000 - TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	3 672,97		3 672,97	852,39
445664000 - TVA DÉDUCTIBLE TOUS TAUX CONFONDU	3,30		3,30	
445666000 - TVA DÉDUCTIBLE 20 %	20,54		20,54	
445670000 - CRÉDIT DE TVA À REPORTER	1 836,00		1 836,00	6 483,00
445860000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES NON PARVEN...	1 543,93		1 543,93	3 266,87
448700000 - PRODUITS À RECEVOIR				691,56
468000004 - DEBOURS A RECEVOIR				157,66
Charges constatées d'avance	7 485,41		7 485,41	3 209,74
486000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 485,41		7 485,41	3 209,74
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	229 771,94		229 771,94	134 054,34
511200000 - CHÈQUES À ENCAISSER				75,00
513000000 - BANQUE CREDIT MUTUEL	227 784,48		227 784,48	128 735,53
517000000 - AUTRES ORGANISMES FINANCIERS	216,26		216,26	143,93
517100000 - LA NEF	1 503,50		1 503,50	1 514,38
530000000 - CAISSE	214,70		214,70	80,31
532200000 - BAR				2 612,19
532300000 - BOUTIQUE	53,00		53,00	893,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	336 388,04	30 896,10	305 491,94	413 941,61

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	581 502,70	174 466,07	407 036,63	634 522,32

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	221 759,59	332 278,44
Fonds propres statutaires	221 759,59	332 278,44
102000000 - FONDS FIDUCIAIRES	221 759,59	332 278,44
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise	6 000,00	12 000,00
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	6 000,00	12 000,00
103400000 - AUTRES FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	6 000,00	12 000,00
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-34 059,81	-110 518,85
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	100 180,80	117 403,60
131201000 - REGION IDF EQUIPEMENT CHAPITEAU	40 500,00	40 500,00
131202000 - REGION IDF SON/LUM/MOBILIER CHAPITEAU	33 727,95	33 727,95
131301000 - CD 93 VENTILATION CARACOL		10 000,00
131302000 - CD 93 CHAPITEAU 1 ET 2	30 000,00	30 000,00
131610000 - CNM SUBV.EQUIPEMENT	68 000,00	68 000,00
139121000 - REGION IDF EQUIPMT CHAPITEAU INSCRIT AU RES	-16 773,75	-12 723,75
139122000 - REGION IDF SON/LUM/CHAPITEAU INSCRIT AU RES.	-14 685,07	-11 312,27
139131000 - CD 93 VENTILATION CARACOL INSCRIT AU RES.		-10 000,00
139132000 - CD 93 CHAPITEAU 1 ET 2 INSCRIT AU RES.	-12 425,00	-9 425,00
139160000 - CNM SUBV.INVEST.INSCRITE AU RES.	-28 163,33	-21 363,33
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	293 880,58	351 163,19
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 741,24	40 136,07
164100000 - EMPRUNTS ETS DE CRÉDIT	14 195,47	19 212,26
164200000 - EMPRUNT LA NEF	15 545,77	20 923,81
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 611,47	51 799,19
401000000 - FOURNISSEURS	5 532,64	24 955,85
408000000 - FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	8 078,83	26 843,34
Dettes fiscales et sociales	19 846,20	97 395,31

Postes	31/12/2025	31/12/2024
421TOU000 - NET A PAYER TOURNEUX		598,50
428200000 - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	2 159,53	5 585,41
431000000 - SÉCURITÉ SOCIALE	3 181,18	31 940,35
437100000 - AUDIENS À PAYER	5 964,26	39 057,01
437220000 - CHÔMAGE INTERMITTENTS À PAYER	664,36	9 756,09
437400000 - AFDAS À PAYER	604,91	1 246,34
437800000 - FNAS À PAYER		2 253,99
437810000 - CMB À PAYER	336,56	813,91
437860000 - COTISATION MAISON DES ARTISTES	35,81	85,65
438200000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	740,72	1 951,19
442100000 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU)	165,73	1 689,54
445640000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR ENCAISSEMENTS	3 672,97	
445710050 - TVA COLLECTÉE À 2.1%	6,23	
445710060 - TVA COLLECTÉE À 5.5%	385,00	192,50
445710080 - TVA COLLECTÉE À 10%	37,41	
445710090 - TVA COLLECTÉE À 20%	1 565,08	2 152,67
445740000 - TVA COLLECTÉE SUR ENCAISSEMENTS	326,45	
445870000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES À ÉTABLIR		2,16
448600000 - CHARGES À PAYER		70,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 874,14	1 524,23
460000000 - DÉBITEURS DIVERS ET CRÉDITEURS DIVERS	374,14	1 218,23
467000001 - AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS		306,00
467200000 - AUTRES COMPTES	2 500,00	
Produits constatés d'avance	47 083,00	92 504,33
487000000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 000,00	7 163,33
487002000 - SUBVENTION D'AVANCE	45 083,00	85 341,00
TOTAL DETTES (IV)	113 156,05	283 359,13
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	407 036,63	634 522,32

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	3 768,33	29 666,12
756000000 - GAINS DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMMERCIALES		0,65
756100000 - COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	185,00	251,00
756200000 - COTISATIONS AVEC CONTREPARTIE	3 583,33	4 333,34
756501000 - QTE PART REGION IDF EQUIP.CHAPITEAU		4 050,00
756502000 - QTE PART REGION IDF SON/LUM/CHAPITE		3 372,80
756503000 - QTE PART CD 93 VENTILATION CARACOL		7 858,33
756504000 - QTE PART CD 93 CHAPITEAU		3 000,00
756505000 - QTE PART CNM SUBV.EQUIP.		6 800,00
Ventes de biens	12 827,67	12 374,86
707110000 - VENTES BAR 10%		571,22
707120000 - VENTES BAR 20%		3 501,47
707400000 - VENTES CD - 20%	333,82	3 761,04
707401000 - VENTES CD - EXO	183,43	117,02
707430000 - VENTES DIGITALES - 20%	35,61	14,95
707450000 - VENTES LIBRAIRIE - 20%	99,54	403,32
707500000 - VENTE MAT/INSTRU OCCASION NON IMMO	12 175,27	4 005,84
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	32 303,10	369 822,88
706020000 - CESSIONS EXONEREES DE TVA		154 279,00
706200000 - CESSION DE DROITS D'EXPLOITATI 5.5%	23 667,20	8 039,34
706291000 - CO REALISATION 2,1%	296,44	
706292000 - CO RÉALISATION 5,5%		15 188,82
706300000 - CO PRODUCTIONS	700,00	12 020,63
706500000 - RECETTES DE BILLETTERIE 5.5%		2 568,72
706501000 - RECETTES DE BILLETTERIE TVA 2,10%	680,76	87 462,32
708300000 - LOCATIONS DIVERSES	-125,00	4 295,23
708301000 - MISE A DISPOSITION D'ESPACES 20%		1 650,00
708302000 - MISE A DISPOSITION MATERIEL 20%	200,00	4 204,33
708520000 - TRANSPORTS SUR CESSIONS/RESIDE 5.5%	2 042,68	309,00
708530000 - DEFRAIEMENTS SUR CESSIONS 5.5%	193,00	
708540000 - REPAS SUR CESSIONS/RESIDENCES 5.5%	401,76	853,08
708551000 - ACTIVITÉS ANNEXES SUR CESSIONS/RÉSIDENCES 10%	374,08	
708601000 - REFACTURATION DE FRAIS - EXO	603,80	532,03
708800000 - AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE 20%	3 268,38	77 452,67
708801000 - AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES E		967,71
Dont parrainages	700,00	12 020,63
706300000 - CO PRODUCTIONS	700,00	12 020,63
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	260 638,53	379 105,29
741110000 - SUBVENTION DRAC CONVENTIONNEME	100 000,00	100 000,00
741111000 - SUBVENTION DRAC RESIDENCE MUSI		18 000,00
741150000 - DRAC SUBVENTION EXCEPTIONNELLE		30 000,00
741170000 - AUTRES DRAC		4 000,00
741200000 - SUBVENTION CONSEIL REGIONAL IL	40 000,00	40 000,00
741220000 - RÉGION IDF AIDE À LA CRÉATION	4 758,00	5 242,00
741300000 - SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	10 000,00	20 000,00
741311000 - DEPARTEMENT 93 SUBV.DIVERSES		4 000,00
741312000 - DÉPARTEMENT 95 RÉSIDENCES	21 500,00	15 500,00
741400000 - SUBVENTION VILLES		13 000,00
741410000 - SUBVENTIONS MUNICIPALITES DIVE	17 900,00	
741600000 - MISSION VILLE-CONTRAT DE VILLE		32 750,00
741602000 - POLITIQUE DE LA VILLE		24 000,00
741650000 - AUTRES SUBV. PUBLIQUES - EXO	7 800,00	39 500,00
741720000 - SUBVENTION SACEM	5 000,00	

Postes	2025	2024
741730000 - SUBVENTION SPEDIDAM	7 500,26	
741800000 - CNM AIDE A LA CREATION/PRODUCT	12 400,00	14 000,00
742000000 - SUBVENTIONS D'ÉQUILIBRE	10 860,47	16 685,41
742001000 - FONPEPS SOUTIEN A L'EMPLOI AR	5 697,00	2 427,88
747000000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	17 222,80	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		65 450,70
755001000 - CONTRIBUTION SACEM		5 000,00
755002000 - CONTRIBUTION SPEDIDAM		20 000,70
755110000 - CONTRIBUTIONS FINANCIERES PUBLIQUES		40 450,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	83 120,68	
757000000 - PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	83 120,68	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 433,04
791002000 - REMBOURSEMENT TICPE		1 188,62
791003000 - REMBOURSEMENT CPAM		244,42
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 534,59	590,02
751610000 - DROITS VOISIN PRODUCTEUR 20%	283,63	260,53
751620000 - REMUNERATION COPIE PRIVEE - EXO	327,94	298,02
758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTION COURAN...	923,02	31,40
758110000 - DIFFERENCES DE REGLEMENT		0,07
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	394 192,90	858 442,91
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	152,50	2 778,60
607110000 - ACHAT BAR 5,5%		131,11
607120000 - ACHAT BAR 20%		2 137,81
607210000 - ACHATS CD/DEPOT VENTE	10,00	107,49
607220000 - ACHATS LIVRES DEPOT VENTE	142,50	402,19
Variation de stocks	603,80	3 277,83
603700000 - VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDISES	603,80	3 277,83
Autres achats et charges externes	84 948,36	229 640,37
604000000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	400,00	31 472,78
604001000 - PRESTATION DE CATERING	1 943,00	6 847,50
604005000 - PRESTATION CONSTRUCTION SCÉNOGRAPHIE		1 474,00
604100000 - PRESTATION DE GESTION - PRODUCTION - DIFFUSION	5 050,04	
604400000 - ACHAT DE SPECTACLES		9 563,30
604500000 - ACHAT DE PRESTA. TECHNIQUES	1 350,00	
605200000 - ACHAT MAT SCENOGRAPHIE	306,07	5 810,85
605300000 - ACHAT MAT COSTUMES		921,42
605600000 - ACHAT MATERIEL EQUIPMT SON	484,36	1 907,04
605610000 - ACHAT MATERIEL EQUIPMT LUMIERE	1 125,84	443,17
605620000 - ACHAT MATERIEL EQUIPMT BACKLIN	813,49	317,32
605700000 - ACHAT MAT EQUIPMT AUTRE	110,00	2 952,59
606210000 - CARBURANT VEHICULE DE LOCATION	1 043,81	707,21
606211000 - CARBURANT PL		7 714,08
606212000 - FUEL CHAPITEAU		1 355,09
606300000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT		930,35
606301000 - VÊTEMENTS DE TRAVAIL		407,48
606302000 - FOURNITUERS POUR ENTRETIEN MAT		12,42
606303000 - FOURNITURES POUR ENTRETIEN ESP		67,07
606400000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	150,33	318,88

Postes	2025	2024
606402000 - FOURNITURES INFORMATIQUES	459,00	20,41
606510000 - FOURNITURES ATELIERS		9 822,08
606800000 - AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	38,11	2 096,50
613000000 - LOCATIONS	5 537,46	14 508,31
613002000 - LOCATION SALLE DE SPECTACLE	100,00	
613003000 - LOCATION AUTRE SALLE DE RÉPÉTITIONS		793,33
613100000 - LOCATIONS TECHNIQUES SON	483,30	4 520,87
613102000 - LOCATIONS TECHNIQUES CHAPITEAU		1 830,75
613103000 - LOCATIONS TECHNIQUES AUTRES	300,00	4 882,36
613300000 - LOCATION DE SALLES	1 499,98	2 560,00
613400000 - LOCATION STOCKAGE	8 642,26	7 209,22
613520000 - LOCATION VEHICULE	3 340,98	6 343,38
615000000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION		121,95
615100000 - ENTRETIEN REPARATION PL	510,84	14 466,55
615200000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS IMMOBILIERS		1 671,80
615300000 - ENTRETIEN REPARATION MAT.TECHN.	500,20	1 333,71
615400000 - ENTRETIEN REPARATION COSTUMES/AC		121,48
615600000 - MAINTENANCE	3 448,14	2 555,82
616000000 - PRIMES D'ASSURANCES	5 280,83	5 901,44
616100000 - MULTIRISQUES	1 383,50	1 899,20
618000000 - DIVERS		35,97
618002000 - CD DÉPÔT/VENTE	36,00	
621500000 - PERSONNEL MIS A DISPOSITION		834,00
622610000 - HONORAIRES EC - CAC	9 770,00	10 300,00
622620000 - HONORAIRES ARTISTIQUES	9 008,00	8 600,00
623000000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	1 493,21	4 709,44
623300000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	40,00	60,00
623600000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	320,23	2 645,65
625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	9 820,78	20 803,59
625610000 - PEAGES /STATIONNEMENT	376,43	1 907,74
625700000 - RÉCEPTIONS	1 685,94	6 227,08
625710000 - FRAIS D'HEBERGEMENT	2 706,03	3 947,89
625720000 - CATERING	1 569,95	9 469,66
626100000 - FRAIS POSTAUX	392,36	114,38
626500000 - TELECOMMUNICATIONS	775,86	914,27
627000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	616,65	783,35
628100000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	1 998,37	2 296,71
628200000 - FRAIS DE TRANSACTION	37,01	108,93
Aides financières	67 068,42	
657000000 - VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES CÉDÉES	67 068,42	
Impôts, taxes, et versements assimilés	4 730,15	15 024,36
631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 375,73	3 128,63
633300000 - CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE	2 862,42	8 612,69
635110000 - CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORIALE		130,00
635400000 - DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE		40,04
635810000 - TAXE CNM	492,00	3 113,00
Salaires	148 227,53	432 005,37
641100000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS		177 927,18
641113000 - PERSONNEL POSTE ADMINISTRATEUR-ICE	39 313,54	37 796,44
641120000 - PERSONNEL ARTISTES INTERMITTENTS	67 567,72	
641140000 - PERSONNEL PRODUCTION INTERMITTENT	31 358,57	97 899,56
641150000 - INDEMNITES STAGIAIRE		1 672,65
641170000 - PERSONNEL TECHNIQUE INTERMITTENT	13 267,13	117 328,72
641200000 - CONGÉS PAYÉS	-3 425,88	-785,13
641400000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS		23,85
648300000 - MDA/URSSAF	146,45	142,10
Cotisations sociales	77 874,83	218 012,07
645012000 - CHARGES SOC SUR CONGES PAYES	-1 210,47	-339,99
645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF	27 964,96	75 135,73
645300000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	10 293,96	27 607,61
645410000 - COTISATIONS PÔLE EMPLOI PERMANENT	1 800,80	2 871,72

Postes	2025	2024
645420000 - COTISATIONS PÔLE EMPLOI INTERMITTENTS	9 808,73	32 435,34
645500000 - COTISATIONS CONGÉS SPECTACLES	16 276,54	53 515,40
646100000 - COTISATIONS SOCIALES PERSONNELLES OBLIGATOIRES DE L'EXPLOITANT MALADIE		14 415,85
646110000 - DEFRAIEMENTS KILOMÉTRIQUES	8 191,70	
646210000 - DEFRAIEMENTS REPAS	759,60	1 988,40
646220000 - PANIERS REPAS	884,16	1 618,20
647200000 - FNAS	2 198,71	6 252,58
647250000 - FCAP	379,59	1 078,73
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	526,55	1 432,50
Dotations aux amortissements et aux provisions	35 195,93	47 341,77
681120000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	243,41	2 456,41
681130000 - DOTATION AMENAGEMENTS CHAPITEAU	18 117,41	20 632,86
681140000 - IMMO CORPORELLES (BIEN VIVANTS)	14 904,62	20 157,50
681150000 - DAP VEHICULES	1 930,49	4 095,00
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		23 161,45
681730000 - STOCKS ET EN-COURS		23 161,45
Reports des fonds dédiés		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	1 264,98	15 785,20
651600000 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	440,59	15 762,54
658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSES DE GESTION COURAN...	824,39	22,66
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	420 066,50	987 027,02
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-25 873,60	-128 584,11
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1,32	1,75
768000000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1,32	1,75
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	1,32	1,75
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	747,49	963,00
661100000 - INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	746,81	963,00
668000000 - AUTRES CHARGES FINANCIÈRES	0,68	
Différences négatives de change		13,61
666000000 - PERTES DE CHANGE FINANCIÈRES		13,61
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	747,49	976,61
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-746,17	-974,86
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-26 619,77	-129 558,97
Produits exceptionnels (V)		12 189,72
771800000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		365,72
775200000 - PROD. VALEUR D'ACTIF CORPORELLES		11 824,00

Postes	2025	2024
Charges exceptionnelles (VI) 671200000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES 675000000 - VALEURS COMPTABLES DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDÉS 687120000 - DOT. AMORT. EXCE S/IMMOB CORPOREL.	22 673,04 22 673,04	26 909,60 34,00 26 176,86 698,74
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-22 673,04	-14 719,88
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII) 695000000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	 -15 233,00 -15 233,00	 -33 760,00 -33 760,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	394 194,22	870 634,38
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	428 254,03	981 153,23
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-34 059,81	-110 518,85

Dossier de gestion



Soldes intermédiaires de gestion

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	45 130,77	100,00	382 197,74	100,00	-337 066,97	-88,19
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises	12 827,67	28,42	12 374,86	3,24	452,81	3,66
- Coûts d'achat des marchandises vendues	756,30	1,68	6 056,43	1,58	-5 300,13	-87,51
MARGE COMMERCIALE	12 071,37	94,10	6 318,43	51,06	5 752,94	91,05
PRODUCTION						
+ Production vendue	32 303,10	100,00	369 822,88	100,00	-337 519,78	-91,27
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	32 303,10	71,58	369 822,88	96,76	-337 519,78	-91,27
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	8 743,04	27,07	49 357,58	13,35	-40 614,54	-82,29
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	23 560,06	72,93	320 465,30	86,65	-296 905,24	-92,65
MARGE TOTALE	35 631,43	78,95	326 783,73	85,50	-291 152,30	-89,10
- Autres achats	4 531,01	10,04	35 803,96	9,37	-31 272,95	-87,34
- Charges externes	71 674,31	158,81	144 478,83	37,80	-72 804,52	-50,39
VALEUR AJOUTÉE	-40 573,89	-89,90	146 500,94	38,33	-187 074,83	-127,70
+ Subventions d'exploitation	260 638,53	577,52	379 105,29	99,19	-118 466,76	-31,25
- Impôts, taxes, et versements assimilés	4 730,15	10,48	15 024,36	3,93	-10 294,21	-68,52
- Salaires et traitements	226 102,36	500,99	650 017,44	170,07	-423 915,08	-65,22
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-10 767,87	-23,86	-139 435,57	-36,48	128 667,70	92,28
+ Autres produits de gestion courante	88 423,60	195,93	30 256,14	7,92	58 167,46	192,25
+ Reprises amortissements, provisions, transferts d...			1 433,04	0,37	-1 433,04	-100,00
- Dotations aux amortissements et aux provisions	35 195,93	77,99	70 503,22	18,45	-35 307,29	-50,08
- Autres charges de gestion courante	68 333,40	151,41	15 785,20	4,13	52 548,20	332,90
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-25 873,60	-57,33	-194 034,81	-50,77	168 161,21	86,67
+ QP de résultat positif sur opérations en commun			65 450,70	17,12	-65 450,70	-100,00
+ Produits financiers	1,32		1,75		-0,43	-24,57
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières	747,49	1,66	976,61	0,26	-229,12	-23,46
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-26 619,77	-58,98	-129 558,97	-33,90	102 939,20	79,45
+ Produits exceptionnels			12 189,72	3,19	-12 189,72	-100,00
- Charges exceptionnelles	22 673,04	50,24	26 909,60	7,04	-4 236,56	-15,74
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-22 673,04	-50,24	-14 719,88	-3,85	-7 953,16	-54,03
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	-15 233,00	-33,75	-33 760,00	-8,83	18 527,00	54,88
RÉSULTAT NET	-34 059,81	-75,47	-110 518,85	-28,92	76 459,04	69,18

Soldes intermédiaires de gestion détaillés

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
CHIFFRE D'AFFAIRES	45 130,77	100,00	382 197,74	100,00	-337 066,97	-88,19
VENTES DE MARCHANDISES						
+ Ventes de marchandises	12 827,67	28,42	12 374,86	3,24	452,81	3,66
707110000 - VENTES BAR 10%			571,22	0,15	-571,22	-100,00
707120000 - VENTES BAR 20%			3 501,47	0,92	-3 501,47	-100,00
707400000 - VENTES CD - 20%	333,82	0,74	3 761,04	0,98	-3 427,22	-91,12
707401000 - VENTES CD - EXO	183,43	0,41	117,02	0,03	66,41	56,75
707430000 - VENTES DIGITALES - 20%	35,61	0,08	14,95		20,66	138,19
707450000 - VENTES LIBRAIRIE - 20%	99,54	0,22	403,32	0,11	-303,78	-75,32
707500000 - VENTE MAT/INSTRU OCCASION NON IMMO	12 175,27	26,98	4 005,84	1,05	8 169,43	203,94
- Coûts d'achat des marchandises vendues	756,30	1,68	6 056,43	1,58	-5 300,13	-87,51
603700000 - VARIATION DES STOCKS DE MARCHANDIS...	603,80	1,34	3 277,83	0,86	-2 674,03	-81,58
607110000 - ACHAT BAR 5,5%			131,11	0,03	-131,11	-100,00
607120000 - ACHAT BAR 20%			2 137,81	0,56	-2 137,81	-100,00
607210000 - ACHATS CD/DEPOT VENTE	10,00	0,02	107,49	0,03	-97,49	-90,70
607220000 - ACHATS LIVRES DEPOT VENTE	142,50	0,32	402,19	0,11	-259,69	-64,57
MARGE COMMERCIALE	12 071,37	94,10	6 318,43	51,06	5 752,94	91,05
PRODUCTION						
+ Production vendue	32 303,10	100,00	369 822,88	100,00	-337 519,78	-91,27
706020000 - CESSIONS EXONEREES DE TVA			154 279,00	41,72	-154 279,00	-100,00
706200000 - CESSION DE DROITS D'EXPLOITATI 5.5%	23 667,20	73,27	8 039,34	2,17	15 627,86	194,39
706291000 - CO REALISATION 2,1%	296,44	0,92			296,44	
706292000 - CO RÉALISATION 5,5%			15 188,82	4,11	-15 188,82	-100,00
706300000 - CO PRODUCTIONS	700,00	2,17	12 020,63	3,25	-11 320,63	-94,18
706500000 - RECETTES DE BILLETTERIE 5.5%			2 568,72	0,69	-2 568,72	-100,00
706501000 - RECETTES DE BILLETTERIE TVA 2,10%	680,76	2,11	87 462,32	23,65	-86 781,56	-99,22
708300000 - LOCATIONS DIVERSES	-125,00	-0,39	4 295,23	1,16	-4 420,23	-102,91
708301000 - MISE A DISPOSITION D'ESPACES 20%			1 650,00	0,45	-1 650,00	-100,00
708302000 - MISE A DISPOSITION MATERIEL 20%	200,00	0,62	4 204,33	1,14	-4 004,33	-95,24
708520000 - TRANSPORTS SUR CESSIONS/RESIDE 5.5%	2 042,68	6,32	309,00	0,08	1 733,68	561,06
708530000 - DEFRAIEMENTS SUR CESSIONS 5.5%	193,00	0,60			193,00	
708540000 - REPAS SUR CESSIONS/RESIDENCES 5.5%	401,76	1,24	853,08	0,23	-451,32	-52,90
708551000 - ACTIVITÉS ANNEXES SUR CESSIONS/RÉSI...	374,08	1,16			374,08	
708601000 - REFACTURATION DE FRAIS - EXO	603,80	1,87	532,03	0,14	71,77	13,49
708800000 - AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE 20%	3 268,38	10,12	77 452,67	20,94	-74 184,29	-95,78
708801000 - AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES E			967,71	0,26	-967,71	-100,00
+ Production stockée ou destockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	32 303,10	71,58	369 822,88	96,76	-337 519,78	-91,27
- MP, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	8 743,04	27,07	49 357,58	13,35	-40 614,54	-82,29
604000000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE S...	400,00	1,24	31 472,78	8,51	-31 072,78	-98,73
604001000 - PRESTATION DE CATERING	1 943,00	6,01	6 847,50	1,85	-4 904,50	-71,62
604005000 - PRESTATION CONSTRUCTION SCÉNOGRA...			1 474,00	0,40	-1 474,00	-100,00
604100000 - PRESTATION DE GESTION - PRODUCTION ...	5 050,04	15,63			5 050,04	
604400000 - ACHAT DE SPECTACLES			9 563,30	2,59	-9 563,30	-100,00
604500000 - ACHAT DE PRESTA. TECHNIQUES	1 350,00	4,18			1 350,00	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	23 560,06	72,93	320 465,30	86,65	-296 905,24	-92,65
MARGE TOTALE	35 631,43	78,95	326 783,73	85,50	-291 152,30	-89,10
- Autres achats	4 531,01	10,04	35 803,96	9,37	-31 272,95	-87,34
605200000 - ACHAT MAT SCENOGRAPHIE	306,07	0,68	5 810,85	1,52	-5 504,78	-94,73
605300000 - ACHAT MAT COSTUMES			921,42	0,24	-921,42	-100,00
605600000 - ACHAT MATERIEL EQUIPMT SON	484,36	1,07	1 907,04	0,50	-1 422,68	-74,60
605610000 - ACHAT MATERIEL EQUIPMT LUMIERE	1 125,84	2,49	443,17	0,12	682,67	154,04
605620000 - ACHAT MATERIEL EQUIPMT BACKLIN	813,49	1,80	317,32	0,08	496,17	156,36
605700000 - ACHAT MAT EQUIPMT AUTRE	110,00	0,24	2 952,59	0,77	-2 842,59	-96,27

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
606210000 - CARBURANT VEHICULE DE LOCATION	1 043,81	2,31	707,21	0,19	336,60	47,60
606211000 - CARBURANT PL			7 714,08	2,02	-7 714,08	-100,00
606212000 - FUEL CHAPITEAU			1 355,09	0,35	-1 355,09	-100,00
606300000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ...			930,35	0,24	-930,35	-100,00
606301000 - VÊTEMENTS DE TRAVAIL			407,48	0,11	-407,48	-100,00
606302000 - FOURNITURES POUR ENTRETIEN MAT			12,42		-12,42	-100,00
606303000 - FOURNITURES POUR ENTRETIEN ESP			67,07	0,02	-67,07	-100,00
606400000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	150,33	0,33	318,88	0,08	-168,55	-52,86
606402000 - FOURNITURES INFORMATIQUES	459,00	1,02	20,41	0,01	438,59	2,15k
606510000 - FOURNITURES ATELIERS			9 822,08	2,57	-9 822,08	-100,00
606800000 - AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	38,11	0,08	2 096,50	0,55	-2 058,39	-98,18
- Charges externes	71 674,31	158,81	144 478,83	37,80	-72 804,52	-50,39
613000000 - LOCATIONS	5 537,46	12,27	14 508,31	3,80	-8 970,85	-61,83
613002000 - LOCATION SALLE DE SPECTACLE	100,00	0,22			100,00	
613003000 - LOCATION AUTRE SALLE DE RÉPÉTITIONS			793,33	0,21	-793,33	-100,00
613100000 - LOCATIONS TECHNIQUES SON	483,30	1,07	4 520,87	1,18	-4 037,57	-89,31
613102000 - LOCATIONS TECHNIQUES CHAPITEAU			1 830,75	0,48	-1 830,75	-100,00
613103000 - LOCATIONS TECHNIQUES AUTRES	300,00	0,66	4 882,36	1,28	-4 582,36	-93,86
613300000 - LOCATION DE SALLES	1 499,98	3,32	2 560,00	0,67	-1 060,02	-41,41
613400000 - LOCATION STOCKAGE	8 642,26	19,15	7 209,22	1,89	1 433,04	19,88
613520000 - LOCATION VEHICULE	3 340,98	7,40	6 343,38	1,66	-3 002,40	-47,33
615000000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION			121,95	0,03	-121,95	-100,00
615100000 - ENTRETIEN REPARATION PL	510,84	1,13	14 466,55	3,79	-13 955,71	-96,47
615200000 - ENTRETIEN ET RÉPARATION SUR BIENS IM...			1 671,80	0,44	-1 671,80	-100,00
615300000 - ENTRETIEN REPARATION MAT.TECHN.	500,20	1,11	1 333,71	0,35	-833,51	-62,50
615400000 - ENTRETIEN REPARATION COSTUMES/AC			121,48	0,03	-121,48	-100,00
615600000 - MAINTENANCE	3 448,14	7,64	2 555,82	0,67	892,32	34,91
616000000 - PRIMES D'ASSURANCES	5 280,83	11,70	5 901,44	1,54	-620,61	-10,52
616100000 - MULTIRISQUES	1 383,50	3,07	1 899,20	0,50	-515,70	-27,15
618000000 - DIVERS			35,97	0,01	-35,97	-100,00
618002000 - CD DÉPÔT/VENTE	36,00	0,08			36,00	
621500000 - PERSONNEL MIS A DISPOSITION			834,00	0,22	-834,00	-100,00
622610000 - HONORAIRES EC - CAC	9 770,00	21,65	10 300,00	2,69	-530,00	-5,15
622620000 - HONORAIRES ARTISTIQUES	9 008,00	19,96	8 600,00	2,25	408,00	4,74
623000000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS P...	1 493,21	3,31	4 709,44	1,23	-3 216,23	-68,29
623300000 - FOIRES ET EXPOSITIONS	40,00	0,09	60,00	0,02	-20,00	-33,33
623600000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	320,23	0,71	2 645,65	0,69	-2 325,42	-87,90
625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	9 820,78	21,76	20 803,59	5,44	-10 982,81	-52,79
625610000 - PEAGES /STATIONNEMENT	376,43	0,83	1 907,74	0,50	-1 531,31	-80,27
625700000 - RÉCEPTIONS	1 685,94	3,74	6 227,08	1,63	-4 541,14	-72,93
625710000 - FRAIS D'HEBERGEMENT	2 706,03	6,00	3 947,89	1,03	-1 241,86	-31,46
625720000 - CATERING	1 569,95	3,48	9 469,66	2,48	-7 899,71	-83,42
626100000 - FRAIS POSTAUX	392,36	0,87	114,38	0,03	277,98	243,03
626500000 - TELECOMMUNICATIONS	775,86	1,72	914,27	0,24	-138,41	-15,14
627000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	616,65	1,37	783,35	0,20	-166,70	-21,28
628100000 - CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	1 998,37	4,43	2 296,71	0,60	-298,34	-12,99
628200000 - FRAIS DE TRANSACTION	37,01	0,08	108,93	0,03	-71,92	-66,02
VALEUR AJOUTÉE	-40 573,89	-89,90	146 500,94	38,33	-187 074,83	-127,70
+ Subventions d'exploitation	260 638,53	577,52	379 105,29	99,19	-118 466,76	-31,25
741110000 - SUBVENTION DRAC CONVENTIONNEME	100 000,00	221,58	100 000,00	26,16		
741111000 - SUBVENTION DRAC RESIDENCE MUSI			18 000,00	4,71	-18 000,00	-100,00
741150000 - DRAC SUBVENTION EXCEPTIONNELLE			30 000,00	7,85	-30 000,00	-100,00
741170000 - AUTRES DRAC			4 000,00	1,05	-4 000,00	-100,00
741200000 - SUBVENTION CONSEIL REGIONAL IL	40 000,00	88,63	40 000,00	10,47		
741220000 - RÉGION IDF AIDE À LA CRÉATION	4 758,00	10,54	5 242,00	1,37	-484,00	-9,23
741300000 - SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	10 000,00	22,16	20 000,00	5,23	-10 000,00	-50,00
741311000 - DEPARTEMENT 93 SUBV.DIVERSES			4 000,00	1,05	-4 000,00	-100,00
741312000 - DÉPARTEMENT 95 RÉSIDENCES	21 500,00	47,64	15 500,00	4,06	6 000,00	38,71
741400000 - SUBVENTION VILLES			13 000,00	3,40	-13 000,00	-100,00
741410000 - SUBVENTIONS MUNICIPALITES DIVE	17 900,00	39,66			17 900,00	
741600000 - MISSION VILLE-CONTRAT DE VILLE			32 750,00	8,57	-32 750,00	-100,00
741602000 - POLITIQUE DE LA VILLE			24 000,00	6,28	-24 000,00	-100,00
741650000 - AUTRES SUBV. PUBLIQUES - EXO	7 800,00	17,28	39 500,00	10,33	-31 700,00	-80,25
741720000 - SUBVENTION SACEM	5 000,00	11,08			5 000,00	
741730000 - SUBVENTION SPEDIDAM	7 500,26	16,62			7 500,26	

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
741800000 - CNM AIDE A LA CREATION/PRODUCT	12 400,00	27,48	14 000,00	3,66	-1 600,00	-11,43
742000000 - SUBVENTIONS D'ÉQUILIBRE	10 860,47	24,06	16 685,41	4,37	-5 824,94	-34,91
742001000 - FONPEPS SOUTIEN A L'EMPLOI AR	5 697,00	12,62	2 427,88	0,64	3 269,12	134,65
747000000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVES...	17 222,80	38,16			17 222,80	
- Impôts, taxes, et versements assimilés	4 730,15	10,48	15 024,36	3,93	-10 294,21	-68,52
631200000 - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 375,73	3,05	3 128,63	0,82	-1 752,90	-56,03
633300000 - CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOYEUR...	2 862,42	6,34	8 612,69	2,25	-5 750,27	-66,77
635110000 - CONTRIBUTION ÉCONOMIQUE TERRITORI...			130,00	0,03	-130,00	-100,00
635400000 - DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE			40,04	0,01	-40,04	-100,00
635810000 - TAXE CNM	492,00	1,09	3 113,00	0,81	-2 621,00	-84,20
- Salaires et traitements	226 102,36	500,99	650 017,44	170,07	-423 915,08	-65,22
641100000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS			177 927,18	46,55	-177 927,18	-100,00
641113000 - PERSONNEL POSTE ADMINISTRATEUR-ICE	39 313,54	87,11	37 796,44	9,89	1 517,10	4,01
641120000 - PERSONNEL ARTISTES INTERMITTENTS	67 567,72	149,72			67 567,72	
641140000 - PERSONNEL PRODUCTION INTERMITTENT	31 358,57	69,48	97 899,56	25,61	-66 540,99	-67,97
641150000 - INDEMNITES STAGIAIRE			1 672,65	0,44	-1 672,65	-100,00
641170000 - PERSONNEL TECHNIQUE INTERMITTENT	13 267,13	29,40	117 328,72	30,70	-104 061,59	-88,69
641200000 - CONGÉS PAYÉS	-3 425,88	-7,59	-785,13	-0,21	-2 640,75	-336,35
641400000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS			23,85	0,01	-23,85	-100,00
645012000 - CHARGES SOC SUR CONGES PAYES	-1 210,47	-2,68	-339,99	-0,09	-870,48	-256,03
645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF	27 964,96	61,96	75 135,73	19,66	-47 170,77	-62,78
645300000 - COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITES	10 293,96	22,81	27 607,61	7,22	-17 313,65	-62,71
645410000 - COTISATIONS PÔLE EMPLOI PERMANENT	1 800,80	3,99	2 871,72	0,75	-1 070,92	-37,29
645420000 - COTISATIONS PÔLE EMPLOI INTERMITTEN...	9 808,73	21,73	32 435,34	8,49	-22 626,61	-69,76
645500000 - COTISATIONS CONGÉS SPECTACLES	16 276,54	36,07	53 515,40	14,00	-37 238,86	-69,59
646100000 - COTISATIONS SOCIALES PERSONNELLES ...			14 415,85	3,77	-14 415,85	-100,00
646110000 - DEFRAIEMENTS KILOMÉTRIQUES	8 191,70	18,15			8 191,70	
646210000 - DEFRAIEMENTS REPAS	759,60	1,68	1 988,40	0,52	-1 228,80	-61,80
646220000 - PANIERS REPAS	884,16	1,96	1 618,20	0,42	-734,04	-45,36
647200000 - FNAS	2 198,71	4,87	6 252,58	1,64	-4 053,87	-64,84
647250000 - FCAP	379,59	0,84	1 078,73	0,28	-699,14	-64,81
647500000 - MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	526,55	1,17	1 432,50	0,37	-905,95	-63,24
648300000 - MDA/URSSAF	146,45	0,32	142,10	0,04	4,35	3,06
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-10 767,87	-23,86	-139 435,57	-36,48	128 667,70	92,28
+ Autres produits de gestion courante	88 423,60	195,93	30 256,14	7,92	58 167,46	192,25
751610000 - DROITS VOISIN PRODUCTEUR 20%	283,63	0,63	260,53	0,07	23,10	8,87
751620000 - REMUNERATION COPIE PRIVEE - EXO	327,94	0,73	298,02	0,08	29,92	10,04
756000000 - GAINS DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DE...			0,65		-0,65	-100,00
756100000 - COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	185,00	0,41	251,00	0,07	-66,00	-26,29
756200000 - COTISATIONS AVEC CONTREPARTIE	3 583,33	7,94	4 333,34	1,13	-750,01	-17,31
756501000 - QTE PART REGION IDF EQUIP.CHAPITEAU			4 050,00	1,06	-4 050,00	-100,00
756502000 - QTE PART REGION IDF SON/LUM/CHAPITE			3 372,80	0,88	-3 372,80	-100,00
756503000 - QTE PART CD 93 VENTILATION CARACOL			7 858,33	2,06	-7 858,33	-100,00
756504000 - QTE PART CD 93 CHAPITEAU			3 000,00	0,78	-3 000,00	-100,00
756505000 - QTE PART CNM SUBV.EQUIP.			6 800,00	1,78	-6 800,00	-100,00
757000000 - PRODUITS DES CESSIIONS D'IMMOBILISAT...	83 120,68	184,18			83 120,68	
758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCI...	923,02	2,05	31,40	0,01	891,62	2,84k
758110000 - DIFFERENCES DE REGLEMENT			0,07		-0,07	-100,00
+ Reprises amortissements, provisions, transferts d...			1 433,04	0,37	-1 433,04	-100,00
791002000 - REMBOURSEMENT TICPE			1 188,62	0,31	-1 188,62	-100,00
791003000 - REMBOURSEMENT CPAM			244,42	0,06	-244,42	-100,00
- Dotations aux amortissements et aux provisions	35 195,93	77,99	70 503,22	18,45	-35 307,29	-50,08
681120000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	243,41	0,54	2 456,41	0,64	-2 213,00	-90,09
681130000 - DOTATION AMENAGEMENTS CHAPITEAU	18 117,41	40,14	20 632,86	5,40	-2 515,45	-12,19
681140000 - IMMO CORPORELLES (BIEN VIVANTS)	14 904,62	33,03	20 157,50	5,27	-5 252,88	-26,06
681150000 - DAP VEHICULES	1 930,49	4,28	4 095,00	1,07	-2 164,51	-52,86
681730000 - STOCKS ET EN-COURS			23 161,45	6,06	-23 161,45	-100,00
- Autres charges de gestion courante	68 333,40	151,41	15 785,20	4,13	52 548,20	332,90
651600000 - DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	440,59	0,98	15 762,54	4,12	-15 321,95	-97,20

Postes	2025	Rép. (%)	2024	Rép. (%)	Var. (€)	Var. (%)
657000000 - VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISAT...	67 068,42	148,61			67 068,42	
658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIE...	824,39	1,83	22,66	0,01	801,73	3,54k
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-25 873,60	-57,33	-194 034,81	-50,77	168 161,21	86,67
+ QP de résultat positif sur opérations en commun			65 450,70	17,12	-65 450,70	-100,00
755001000 - CONTRIBUTION SACEM			5 000,00	1,31	-5 000,00	-100,00
755002000 - CONTRIBUTION SPEDIDAM			20 000,70	5,23	-20 000,70	-100,00
755110000 - CONTRIBUTIONS FINANCIERES PUBLIQUES			40 450,00	10,58	-40 450,00	-100,00
+ Produits financiers	1,32		1,75		-0,43	-24,57
768000000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1,32		1,75		-0,43	-24,57
- QP de résultat négatif sur opérations en commun						
- Charges financières	747,49	1,66	976,61	0,26	-229,12	-23,46
661100000 - INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	746,81	1,65	963,00	0,25	-216,19	-22,45
666000000 - PERTES DE CHANGE FINANCIÈRES			13,61		-13,61	-100,00
668000000 - AUTRES CHARGES FINANCIÈRES	0,68				0,68	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-26 619,77	-58,98	-129 558,97	-33,90	102 939,20	79,45
+ Produits exceptionnels			12 189,72	3,19	-12 189,72	-100,00
771800000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS			365,72	0,10	-365,72	-100,00
775200000 - PROD. VALEUR D'ACTIF CORPORELLES			11 824,00	3,09	-11 824,00	-100,00
- Charges exceptionnelles	22 673,04	50,24	26 909,60	7,04	-4 236,56	-15,74
671200000 - PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNA...			34,00	0,01	-34,00	-100,00
675000000 - VALEURS COMPTABLES DES ÉLÉMENTS D'...			26 176,86	6,85	-26 176,86	-100,00
687120000 - DOT. AMORT. EXCE S/IMMOB CORPOREL.	22 673,04	50,24	698,74	0,18	21 974,30	3,14k
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-22 673,04	-50,24	-14 719,88	-3,85	-7 953,16	-54,03
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	-15 233,00	-33,75	-33 760,00	-8,83	18 527,00	54,88
695000000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	-15 233,00	-33,75	-33 760,00	-8,83	18 527,00	54,88
RÉSULTAT NET	-34 059,81	-75,47	-110 518,85	-28,92	76 459,04	69,18

Annexe





Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **407 036,63 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-34 059,81 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018, modifié par le règlement ANC N°2022-06.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Changement de méthode comptable :

La première application du règlement ANC n°2022-06 constitue un changement de méthode comptable. L'association applique une méthode prospective, le bilan et compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés.

En application de l'obligation prévue par le nouveau règlement, les changements induits sont les suivants :

- Présentation des montants comptabilisés dans le résultat courant en 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant l'application du Règlement :
- Les produits de cession et de valeur nette comptable des immobilisations cédées pour 83 121 € et comptabilisé dans le résultat d'exploitation 2025 (ligne Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles)
- Les valeurs comptables des actifs cédés pour 67 068 € et comptabilisé dans le résultat d'exploitation 2025 (ligne Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées)
- La quote-part des subventions d'investissements virée au résultat de l'exercice 2025 pour 17 222 € et comptabilisée dans le résultat d'exploitation 2025 (ligne Subventions d'exploitation).

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Stocks

Les stocks de CDS sont évalués à leurs coûts de production comprenant le prix d'achat, les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables après déduction des subventions spécifiques affectées à cette production.

Les stocks sont évalués au montant le plus bas entre le coût de production unitaire et le prix de vente d'un CD.

La dépréciations sur les stocks de cds est évaluée selon la méthodologie suivante :

- Cds produits en 2025 : une valorisation basée sur la valeur de l'objet physique des derniers disques produit (et non plus le prix de vente), et une valorisation à 0 des disques anciens (qui ne se vendent que très anecdotiquement).
- Cds produits en 2022 : 20%
- Cds produits en 2020 : 30%
- Cds produits en 2018 : 40%
- Cds produits en 2015 : 60%
- Cds produits en 2013 : 70%
- Cds produits en 2012 : 70%
- Cds produits en 2009 : 90%

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences	1 850,44			1 850,44
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	200 973,26		130 706,15	128 635,12
Autres immobilisations corporelles	195 022,74	7 341,37	30 250,00	113 746,10
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	573,00			573,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 750,00	310,00	1 750,00	310,00
TOTAL	400 169,44	7 651,37	162 706,15	245 114,66

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D			1 850,44			1 850,44
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...			59 126,09	36 893,23	44 465,14	51 554,18
Autres immobilisations corporelles			118 612,20	21 136,25	49 583,10	90 165,35
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			179 588,73	58 029,48	94 048,24	143 569,97

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières	43 588,11		12 692,01	30 896,10
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	43 588,11		12 692,01	30 896,10

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	310,00	310,00		
Clients douteux				
Autres créances clients	1 285,00	1 285,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	15 233,00	15 233,00		
TVA	7 076,74	7 076,74		
Autres impôts				
Divers	43 259,60	43 259,60		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	135,85	135,85		
Charges constatées d'avance	7 485,41	7 485,41		
TOTAL	74 785,60	74 785,60		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	7 485,41	
TOTAL	7 485,41	

Informations relatives au passif

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	29 741,24	10 615,93	19 125,31	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	13 611,47	13 611,47		
Personnel et comptes rattachés	2 159,53	2 159,53		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	11 527,80	11 527,80		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	5 993,14	5 993,14		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	165,73	165,73		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 500,00	2 500,00		
Produits constatés d'avance	47 083,00	47 083,00		
TOTAL	112 781,91	93 656,60	19 125,31	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 394,83			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	- 47 083,00	
TOTAL	- 47 083,00	

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	2 159,53	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	740,72	
TOTAL	2 900,25	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations complémentaires

Présentation de l'association :

Collectif Surnatural est une association créée le 02/03/2005. Elle a pour objet la promotion, la diffusion, la production artistique et culturelle sous toutes ses formes soit :

- Réalisation musicale et artistique.
- Enregistrement, production, réalisation, promotion, distribution, exploitation de spectacles vivants et de toutes oeuvres artistiques, graphiques, littéraires, phonographiques et visuelles.
- Accompagnement de pratique amateur
- Réalisation, distribution, commercialisation et diffusion, par tous les moyens, de tout programme audiovisuel sous toutes formes comme apport culturel.

L'association est conventionnée par la DRAC Ile-de-France/Ministère de la culture et de la communication, la Région Ile-de-France, le département de Seine Saint-Denis, et est soutenue ponctuellement, notamment par la SPEDIDAM, la SACEM, le CNM et l'ONDA ; ainsi que par différentes municipalités soit directement soit par le biais des politiques de la ville.

Surnatural Orchestra fait partie de la fédération d'artistes pour la musique en Grands Formats et de la fédération des structures indépendantes de création et de production artistique.

Fait marquant de l'exercice :

Conseil d'administration :

Le conseil d'administration de l'association a été partiellement renouvelé en date du 25/04/2025.

Equipe salariée :

Une passation du poste d'administration a été effectuée au 01/04/2025 suite à la prise de retraite de l'administratrice.

L'ETP de salariés permanents en 2025 est de 1,25 et l'ETP de salariés intermittents du spectacle est de 3,61, soit un total de 4,56 ETP, marquant une forte baisse de l'emploi par rapport à l'année précédente (respectivement 2,99 ETP permanents et 11,33 ETP intermittents).

Cette diminution anticipée de l'activité correspond à la fin d'exploitation du spectacle sous chapiteau.

Immobilisations :

Suite à la fin d'exploitation du spectacle sous chapiteau, une partie des équipements et matériels immobilisés ont été mis en vente.

Ceci explique une diminution de la valeur brute des immobilisations corporelles, passant de 400 169,44€ à fin 2024 à 244 231,66€ à fin 2025.

Crédit d'impôt 2025 :

Sur l'exercice 2025, la créance pour le crédit d'impôt s'élève à 15 233,17€ pour une base de dépenses éligibles (diminuées des subventions publiques affectées) totale de 50 777,24€. Le crédit d'impôt a été calculé par le client.

Commissaire aux Comptes :

L'assemblée générale qui s'est réunie le 21 septembre 2021 a approuvé la désignation de la SARL BFA, représentée par Madame Aude BEZIAT, pour la durée du mandat légal de 6 exercices soit jusqu'à l'exercice clos le 31/12/2026.

Commentaires sur les comptes de l'exercice :

Les Fonds propres :

Les subventions d'investissements sont amorties au rythme des biens qu'elles financent, ainsi, de la même manière qu'on pratique un lissage des dépenses d'acquisition de biens durables appelés immobilisations sur plusieurs années, en fonction de la durée d'utilisation, on pratique le lissage des produits qui ont financé l'acquisition de ces biens.

Ressources :**Prestations de services :**

Les missions de l'association sont des prestations de services, la principale étant la cession des droits d'exploitation de spectacles, et de façon annexe des ateliers de pratique artistique.

Subventions de fonctionnement :

Les organismes publics apportent leur soutien au travers des conventions de subventions annuelles ou pluriannuelles de fonctionnement et des subventions au projet.

Si une subvention couvre plusieurs exercices, un produit constaté d'avance est comptabilisé, selon l'étape d'avancement de l'action ou, à défaut, au prorata temporis.

Contributions volontaires en nature :

L'association n'a pas de contributions volontaires.

Situation fiscale :

Après analyse du caractère lucratif prépondérant de ses activités, l'association a décidé de soumettre aux impôts commerciaux l'ensemble de ces activités.

Indemnité d'engagement de départ à la retraite :

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Son évaluation présente un caractère non significatif compte tenu de la faible ancienneté des salariés.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Engagement de l'emprunt :

L'engagement reçu pour l'emprunt du Crédit Mutuel souscrit en 2022 : une garantie de France Active à hauteur de 50% de l'emprunt soit de 16 509,50€.



IMPULSA CONSEIL

SAS au capital de 30000 Euros - SIREN : 414301036

36 Rue Chateaudun, 75009 PARIS 9

Tél : 0145880563 - <https://www.impulsa.fr/>