LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

Numéro SIRET : **85312383400014**
Code APE : **9002Z**

PAVILLON DES ROULETTES, GRILLE DU DRAG
VC CHAT DE VERSAILLES
78000 VERSAILLES

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2024 au 31/08/2025

Sommaire

Bilan et Resultat Association _____ **1**

Annexes _____ **5**

Bilan et Resultat Association

LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025 Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles						
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)						
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	1 350		1 350	0,02		
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	86 514		86 514	1,21	205 941	3,00
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	115 247		115 247	1,61	107 519	1,56
Valeurs mobilières de placement	4 379 636		4 379 636	61,14	2 160 733	31,43
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 580 747		2 580 747	36,03	4 400 916	64,01
Charges constatées d'avance	175		175	0,00	105	0,00
TOTAL (II)	***7 163 669***		***7 163 669***	100,00	***6 875 213***	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	***7 163 669***		***7 163 669***	100,00	***6 875 213***	100,00

LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	3 472 390	48,47	2 572 911	37,42
Excédent ou déficit de l'exercice	433 639	6,05	899 479	13,08
Situation nette (sous total)	3 906 029	54,53	3 472 390	50,51
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	***3 906 029***	54,53	***3 472 390***	50,51
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 977	0,50	29 943	0,44
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	30 981	0,43	55 077	0,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	93 219	1,30	392 009	5,70
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 097 463	43,24	2 925 794	42,56
TOTAL (IV)	***3 257 640***	45,47	***3 402 823***	49,49
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**7 163 669**	100,00	***6 875 213***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	150		33 043		-32 893	-99,54
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	265 030		166 770		98 260	58,92
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	4 024 189		3 890 441		133 748	3,44
Total des produits d'exploitation (I)	***4 289 369***		***4 090 254***		***199 115***	4,87
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	37 888		26 795		11 093	41,40
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	3 723 638		3 052 765		670 873	21,98
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 918		1 716		202	11,77
Salaires et traitements	159 542		139 616		19 926	14,27
Charges sociales	44 617		49 123		-4 506	-9,16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	1 025		1 271		-246	-19,34
Total des charges d'exploitation (II)	***3 968 629***		***3 271 286***		***697 343***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***320 740***		***818 967***		***-498 227***	-60,83
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	118 919		116 380		2 539	2,18
Total des produits financiers (III)	***118 919***		***116 380***		***2 539***	2,18
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change	15		312		-297	-95,18
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements	1 422				1 422	N/S
Total des charges financières (IV)	***1 438***		***312***		***1 126***	360,90
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***117 481***		***116 069***		***1 412***	1,22

LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***438 221***	***935 036***	***-496 815***	-53,12
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		78	-78	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		***78***	***-78***	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		***-78***	***78***	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 582	35 479	-30 897	-87,08
Total des produits (I + III + V)	4 408 287	4 206 634	201 653	4,79
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 974 648	3 307 155	667 493	20,18
EXCEDENT OU DEFICIT	***433 639***	***899 479***	***-465 840***	-51,78

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexes

LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

Préambule

L'association à pour objet de soutenir la production, la diffusion et la présentation, sous toutes ses formes et par tout procédé et tout support existant ou à venir et pour tout usage, d'oeuvres à caractère lyrique, musical, dramatique, chorégraphique, cinématographique, artistique et/ou audiovisuel, et plus généralement, toute activité susceptible d'atteindre l'objet de l'association. L'association pourra également soutenir l'art contemporain sous toutes ses formes et ce, notaamment par le biais de présentation d'expositions d'art contemporain.

L'association exercera ses activités sur le Domaine de Versailles et notammnet sur les projets donnés à l'Opéra Royal de Versailles et à titre exceptionnel sur l'ensemble du territoire français; elle pourra aussi; dans une perspective de promotion du patrimoine artistiquefrançais, de la lanque française et de la culture française, exercer ses activités en dehors du territoire français.

L'exercice social clos le 31/08/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 163 669,35 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 433 639,16 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Non utilisation des PCA sur la saison 2024-2025 pour un montant de 2.059.000 euros.

LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025 Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par l'Autorité des Normes Comptables (ANC). Ce texte est entré en vigueur le 1er janvier 2020 et a remplacé le règlement CRC n°99-01.

Conventions générales :

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.

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

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Créances :

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

2.2.2 - Provisions pour risques et charges :

La société applique le règlement CRC 2014-03 relatif aux passifs. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

3.2 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	*86 514*	*86 514*	
Autres créances	*115 247*	*115 247*	
Charges constatées d'avance	*175*	*175*	
TOTAL	*201 936*	*201 936*	

3.3 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	*63 314*
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	*377*
TOTAL	*63 691*

LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	*2 572 911*	*899 479*			*3 472 390*
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	*899 479*			*465 840*	*433 639*
Dont générosité du public					
Situation nette	*3 472 390*	*899 479*		*465 840*	*3 906 029*
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	*3 472 390*	*899 479*		*465 840*	*3 906 029*
TOTAL dont générosité du public					

LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*35 977*	*35 977*		
Dettes fiscales & sociales	*30 981*	*30 981*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*93 219*	*93 219*		
Produits constatés d'avance	*3 097 463*	*3 097 463*		
TOTAL	*3 257 640*	*3 257 640*		

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*29 485*
Dettes fiscales & sociales	*10 805*
Autres dettes	
TOTAL	*40 290*

LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025 — Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Analyse du résultat

Ventilation du chiffre d'affaires par :
- Billeterie : 95.000,00 euros
- Gala ADOR : 965.389 euros
- Adhésions : 538.681euros
- Dons : 2.675.295 euros
- Frais de gestion : 15.000 euros

TOTAL : 4.289.365 euros

Catégories d'activité, marchés géographiques, catégories de ressources	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice		

5.2 - Contributions volontaires en nature

En application du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018, l'Association a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature dont elle a pu bénéficier en raison de l'absence d'éléments suffisamment fiables en vue de leur valorisation. Toutefois, à titre d'information, il est précisé que ces contributions volontaires en nature concernent principalement :

Le temps passé à titre bénévole, dont l'association n'a pas pu mettre en place un système d'évaluation des ces heures au titre ;
- des fonctions administratives et de mécenat, gérées par des bénévoles salariés de la société CVS
- des fonctions des membres du bureau

La mise à disposition de locaux et de matériels : l'association bénéficie de la miise à disposition de locaux et de matériels par la société CVS. Il est porté à l'attention que l'association a constaté une charge correspondante pour une somme de 24.000 euros sur l'exercice clos au 31/08/2025.

LES AMI(E)S DE L'OPERA ROYAL DE VERSAILLES

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro
- Avec comptes substitués

6 - Autres informations

6.1 - Rémunération des cadres dirigeants

au sein de l'association aucune rémunération n'est versée au Président.

6.2 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	*1*	*0*
Non Cadres	*3*	
TOTAL	*4*	*0*