



Comptes annuels 2025

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

LE JOLI COLLECTIF

2 Place Jules Vallès
35136 Saint-Jacques-de-la-Lande

SIREN : 454.051.319

Forme juridique : Association déclarée

LE-CAC VAL DE LOIRE

SIREN : 837868546

88 RUE DE LA TOUR D'Auvergne, 37000 TOURS

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	13
Compte de résultat détaillé	15
Annexe	18
Préambule	19
Principes et méthodes comptables	20
Postes du bilan et du compte de résultat	22

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 LE JOLI COLLECTIF relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 44 217,80 €
- Chiffre d'affaires : 53 716,83 €
- Résultat net comptable : 1 723,70 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national 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 TOURS le 19/05/2026.

Aurélien GUINARD,
Expert-comptable

Fait à TOURS le 19/05/2026.

Fanny MARQUER,
Directrice associée

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 similaires	65 455	65 455		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	19 555	19 169	387	2 982
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	397		397	397
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	85 407	84 624	783	3 379
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	750		750	11 764
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	24 492		24 492	131 250
Charges constatées d'avance	359		359	905
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	17 834		17 834	67 015
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	43 435		43 435	210 935
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	128 841	84 624	44 218	214 314

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	21 500	2 750
Fonds propres statutaires	20 000	1 250
Fonds propres complémentaires	1 500	1 500
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves	1 158	1 158
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves	1 158	1 158
Report à nouveau	-4 337	6 725
Excédent ou déficit de l'exercice	1 724	-11 062
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	20 044	-429
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	20 044	-429
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	224	9 425
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 257	69 013
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	4 410	134 059
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 800	2 247
Produits constatés d'avance	12 482	
TOTAL DETTES (IV)	24 174	214 743
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	44 218	214 314

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		-92
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	53 717	187 070
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	62 593	101 426
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	75	56
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	108	67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	116 493	288 527
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	51 812	117 475
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	955	3 350
Salaires	39 719	133 740
Cotisations sociales	16 977	55 304
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 595	26 485
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 020	7 431
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	115 078	343 785
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 415	-55 258
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	8	5
Autres intérêts et produits assimilés	302	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	310	5
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	1	27
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1	27
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	308	-22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 724	-55 279
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		-44 217
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	116 803	288 532
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	115 079	299 594
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 724	-11 062
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	2 791	6 856
Bénévolat	737	879
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	3 528	7 736
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	2 200	5 143
Prestations en nature	591	1 714
Personnel bénévole	737	879
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	3 528	7 736

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 similaires	65 455	65 455		
208000000 - Autres immobilisations incorporelles	65 455		65 455	65 455
280800000 - Autres immobilisations incorporelles		65 455	- 65 455	- 65 455
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	19 555	19 169	387	2 982
215100000 - Installations complexes spécialisées	7 374		7 374	7 374
218300000 - Matériel de bureau et matériel informatique	12 182		12 182	12 182
281510000 - Amort.decors cie		7 374	- 7 374	- 7 374
281830000 - Amort. mat. de bureau et infor		11 795	- 11 795	- 9 200
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	397		397	397
261000000 - Titres de participation	397		397	397
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	85 407	84 624	783	3 379
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	750		750	11 764
410000000 - Clients et comptes rattachés				10 726
411000000 - Clients	750		750	
418100000 - Factures à établir				1 038
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	24 492		24 492	131 250
401000000 - Fournisseurs				811
409800000 - Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus				40 354
437300000 - Medecine du travail	64		64	
441001000 - Conseil regional de bretagne	13 279		13 279	
441700000 - Subventions d'exploitation	4 993		4 993	10 400
444500000 - Etat - impôt sur les sociétés				62 999
445640000 - Tva déductible sur encaissements	3 914		3 914	
445660000 - Tva sur autres biens et services	156		156	1 241
445790001 - Tva a regul sur ventes	18		18	18
445830000 - Remboursement de taxes sur le chiffre d'affaires demandé				2 219
445860000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	258		258	5 554

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
467000000 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir (anciennement autres comptes dé...				12
468000000 - Divers comptes créditeurs et charges à payer (anciennement divers - charges à p...	1 810		1 810	7 642
Charges constatées d'avance	359		359	905
486000000 - Charges constatées d'avance	359		359	905
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	17 834		17 834	67 015
512100100 - Autre - credit cooperatif compte coura	17 532		17 532	67 015
512100200 - Autre - crédit coop livret codever	0		0	0
512100300 - Autre - credit coop livret a	302		302	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	43 435		43 435	210 935
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	128 841	84 624	44 218	214 314

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	21 500	2 750
Fonds propres statutaires	20 000	1 250
103100000 - Fonds associatifs av droits de	20 000	1 250
Fonds propres complémentaires	1 500	1 500
102400000 - Autres fonds propres sans droit de reprise	1 500	1 500
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves	1 158	1 158
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves	1 158	1 158
106820000 - Reserves pour projet associati	1 158	1 158
Report à nouveau	-4 337	6 725
110000000 - Report à nouveau		6 725
119000000 - Report à nouveau - solde débiteur	-4 337	
Excédent ou déficit de l'exercice	1 724	-11 062
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	20 044	-429
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	20 044	-429
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	224	9 425
164300000 - Prêt crédit coop 117881c		770
164500000 - Prêt covid resistance		8 333
518600000 - Intérêts courus à payer	224	321
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 257	69 013
401000000 - Fournisseurs	4 010	15 840
408000000 - Fournisseurs - factures non parvenues		53 173
408100000 - Fournisseurs	1 248	
Dettes issues de legs ou de donations		

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Dettes fiscales et sociales	4 410	134 059
421000000 - Personnel - remunerations dues	46	46
431000000 - Sécurité sociale	1 666	7 042
437100000 - France travail	104	1 958
437200000 - Audiens	501	2 102
437300000 - Medecine du travail		314
437500000 - Fnas	481	481
437600000 - Afdas	220	622
437830000 - Fcap	99	99
437840000 - Urssaf limousin	456	1 331
438600000 - Autres charges à payer	320	320
442000000 - Contributions, impôts et taxes recouvrés pour le compte de l'état		183
445510000 - Tva à décaisser	479	
445710050 - Tva collectée à 2.1%		36
445710090 - Tva collectée à 20%		132
445710150 - Tva collectée à 19.6%		390
445740000 - Tva collectée sur encaissements	39	
445870000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir		173
446000000 - Ue - subv eacea projet rom		118 830
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 800	2 247
467000000 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir (anciennement autres comptes débiteurs ou créditeurs)	1 800	2 247
Produits constatés d'avance	12 482	
487000000 - Produits constatés d'avance	12 482	
TOTAL DETTES (IV)	24 174	214 743
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	44 218	214 314

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		-92
707010000 - Recettes bar asso		-92
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	53 717	187 070
706010000 - Ateliers theatre et formations 20%	2 314	4 560
706020000 - Coproductions compagnie jc		40 714
706021000 - Coprod 20%	12 000	5 000
706030000 - Vente contrats de cession cie 5.5%	30 411	50 500
706090000 - Vente cession exo		31 500
706100000 - Recettes billetterie saison th		866
706170000 - Recettes eac écoles & partenar		3 400
708400000 - Frais engagés refacturés_5.5%	2 928	7 346
708420000 - Frais engagés refacturés_20%	403	1 410
708430000 - Frais engagés refacturés_exo		16 977
708440000 - Måd personnel_20%	5 661	24 797
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	62 593	101 426
740104000 - Subvention region bretagne	34 779	13 000
740105000 - Subvention drac cie		25 000
740208000 - Subvention rennes métropole /	3 000	8 000
740300000 - Autres subventions	12 482	30 935
740810000 - Aide a l'emploi	2 924	25 291
740820000 - Onda		-800
740840000 - Subv adami	9 407	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	75	56
754000000 - Ristournes perçues des coopératives provenant des excédents	75	56
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	108	67
758000000 - Indemnités et autres produits (anciennement produits divers de gestion courante)	108	67
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	116 493	288 527
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	51 812	117 475
604400000 - Achat de prestations cie jc	8 773	13 608
605200000 - Matériel technique		58
606300000 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	394	
606330000 - Decors & costumes		6 221
606340000 - Frais de regie	74	1 282
606400000 - Fournitures administratives	13	40
606410000 - Materiel informatique & logici	103	56
606600000 - Carburant & materiel loue	250	1 150

Postes	2025	2024
613200000 - Locations immobilières	2 935	1 839
613500000 - Locations mobilières	561	2 716
613510000 - Location web	808	524
615500000 - Entretien et réparation sur biens mobiliers	100	713
615600000 - Maintenance	1 743	1 304
616100000 - Multirisques	501	359
618100000 - Documentation générale	72	102
621400000 - Pret de personnel	10 650	36 890
622200000 - Remunerations d'intermediaires		497
622600000 - Honoraires	4 634	9 181
623100000 - Annonces et insertions		10
623500000 - Impressions - brochures & flyers	16	945
625100000 - Voyages et déplacements	18 137	33 703
625600000 - Missions		2 148
625700000 - Réceptions	62	
625710000 - Catering & alimentation jc	476	140
626000000 - Frais postaux et de telecommun	340	31
626100000 - Frais télécommunication		26
627000000 - Services bancaires et assimilés	1 168	3 932
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	955	3 350
633300000 - Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	694	2 436
633310000 - Taxe d'apprentissage	261	913
Salaires	39 719	133 740
641100000 - Salaires, appointements	34 597	136 435
641200000 - Congés payés	2 049	-2 782
641400000 - Indemnités et avantages divers	2 073	
641480000 - Prime de partage de la valeur	1 000	
641600000 - Rémunérations servcive civ		87
Cotisations sociales	16 977	55 304
645100000 - Cotisations à l'urssaf	7 153	21 715
645110000 - Urssaf limousin (auteur-riche-s	166	55
645300000 - Cotisations aux caisses de retraites	2 972	8 974
645410000 - Cotisations chomage permanent	485	1 249
645420000 - Cotisations chomage intermitte	2 044	8 130
645500000 - Cotisations conges spectacles	3 371	13 154
645600000 - Medecine du travail	162	433
645820000 - Charges sur provisions congès		-725
647200000 - Versements aux comités d'entreprise et d'établissement	532	1 978
647250000 - Fcap	92	341
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 595	26 485
681110000 - Immobilisations incorporelles et frais d'établissement (anciennement immobilisations incorporelles)		22 941
681120000 - Immobilisations corporelles	2 595	3 544
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 020	7 431
651100000 - Droits d'auteur	1 853	4 974
658000000 - Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de gestion courante)	1 167	2 457
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	115 078	343 785
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 415	-55 258
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	8	5
762100000 - Revenus des titres immobilisés	8	5

Postes	2025	2024
Autres intérêts et produits assimilés <i>760000000 - Produits financiers</i>	302 302	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	310	5
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées <i>661100000 - Intérêts des emprunts et dettes</i>	1 1	27 27
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1	27
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	308	-22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 724	-55 279
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII) <i>699100000 - Crédit d'impôt théâtre</i>		-44 217 -44 217
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	116 803	288 532
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	115 079	299 594
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 724	-11 062
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature <i>871000000 - Prestations en nature</i>	2 791 2 791	6 856 6 856
Bénévolat <i>875000000 - Bénévolat</i>	737 737	879 879
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	3 528	7 736
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens <i>801100000 - Mise à disp. grat. de locaux</i>	2 200 2 200	5 143 5 143
Prestations en nature <i>862000000 - Prestations</i>	591 591	1 714 1 714
Personnel bénévole <i>864000000 - Personnel bénévole</i>	737 737	879 879
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	3 528	7 736

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 **44 217,80 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **1 723,70 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'objet social de l'entité :

La promotion et la sensibilisation du plus grand nombre au spectacle vivant sous toutes ses formes.

Les moyens mis en oeuvre :

La gestion d'une compagnie de théâtre créant, jouant et diffusant ses spectacles et ses réalisations visuelles ou plastiques, et participant à toute manifestation en rapport avec le théâtre et les arts en général.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022, et complété par le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

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	3 à 5 ans 3 à 7 ans
Bureaux	
Agencements	
Mobilier	
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	
Outillage	
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	3 à 4 ans
Matériel informatique	
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	
Brevets	
Autres	

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

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.

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.

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 développement				
Concessions, brevets & licences	65 455			65 455
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	7 374			7 374
Autres immobilisations corporelles	12 182			12 182
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	397			397
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	85 407			85 407

(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 de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			65 455			65 455
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			7 374			7 374
Autres immobilisations corporelles			9 200	2 595		11 795
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			82 028	2 595		84 624

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
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				

(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				
Clients douteux				
Autres créances clients	750	750		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	64	64		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	4 346	4 346		
Autres impôts				
Divers	19 493	19 493		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	1 810	1 810		
Charges constatées d'avance	359	359		
TOTAL	26 822	26 822		
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	359	
TOTAL	359	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise	1 500				1 500
Fonds propres avec droit de reprise	1 250		20 000	1 250	20 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves	1 158				1 158
Report à nouveau	6 725	-11 062			-4 337
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 062		12 785		1 724
TOTAL	-429	-11 062	32 785	1 250	20 044
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL	-429	-11 062	32 785	1 250	20 044

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	224	224		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 257	5 257		
Personnel et comptes rattachés	46	46		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	3 846	3 846		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	518	518		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 800	1 800		
Produits constatés d'avance	12 482	12 482		
TOTAL	24 174	24 174		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 103			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	1 248	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	320	
TOTAL	1 567	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Contributions volontaires en nature

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association Le Joli Collectif,
- l'association Le Joli Collectif est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Sur l'exercice 2025, l'association Le Joli Collectif a bénéficié de mises à disposition par l'association Théâtre l'Aire Libre, dont la valorisation se détaille comme suit :

- Locaux administratifs : 2 200 €
- Maintenance informatique et accès logiciels : 497,32 €
- Hébergement du site internet : 94,17 €

D'autre part, le bénévolat des membres du conseil d'administration dont a bénéficié l'association a été estimé à 62 heures sur l'exercice 2025, valorisées à 11,88 €/ heure, soit un total de 736,56 €.



LE-CAC VAL DE LOIRE

SIREN : 837868546

88 RUE DE LA TOUR D'AUVERGNE, 37000 TOURS