



POINTS COMMUNS

Allée des Platanes

95000 CERGY

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE : 9001Z

SIRET : 30520535300041

CABINET LE-CAC
13 RUE DE LA MONTJOIE

Tél : 0176240030

Fax : 0985525866

93210 SAINT-DENIS

E-mail : contact@le-cac.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-deFrance

Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

SARL au capital de 10 000 € - RCS Bobigny B 517 658 670 - code APE 6920 Z - Siret 517 658 670 00040 - TVA N° FR 0851768670

SOMMAIRE

POINTS COMMUNS
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

COMPTES ANNUELS

Attestation/Rapport

3

Bilan Actif

4

Bilan Passif

5

Compte de Résultat

6

Bilan Actif détaillé

7

Bilan Passif détaillé

9

Compte de Résultat détaillé

11

ANNEXE COMPTABLE

13

19

COMPTES ANNUELS

En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

POINTS COMMUNS
Pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	2 445 800,28 €
- Chiffre d'affaires	196 248,93 €
- Résultat net comptable	34 227,00 €

Fait à SAINT-DENIS,
Le 16/05/2022.

Vincent LAMY,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	106 802	101 712	5 090	13 966
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	595 136	439 984	155 152	125 626
Autres	442 381	249 839	192 541	148 595
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	63 486		63 486	43 478
Prêts	15 658		15 658	15 658
Autres				
TOTAL (I)	1 223 463	791 536	431 927	347 324
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	90 276	5 852	84 424	79 187
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	879 507	20 000	859 507	569 187
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 029 659		1 029 659	792 985
Charges constatées d'avance	40 283		40 283	27 274
TOTAL (II)	2 039 725	25 852	2 013 873	1 468 632
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 263 188	817 388	2 445 800	1 815 956

BILAN PASSIF

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	20 157	20 157
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	324 200	8 380
Excédent ou déficit de l'exercice	34 227	315 821
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>378 585</i>	<i>344 358</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	396 460	191 323
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	775 044	535 680
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	388 115	516 556
TOTAL (II)	388 115	516 556
PROVISIONS		
Provisions pour risques	78 936	61 664
Provisions pour charges	47 476	46 108
TOTAL (III)	126 412	107 772
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	708 166	216 966
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	344 411	259 220
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	58 669	136 193
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	44 983	43 569
TOTAL (IV)	1 156 229	655 948
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 445 800	1 815 956

COMPTE DE RÉSULTAT

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	7 500	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	76 879	113 469
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	119 370	98 442
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 142 267	4 058 998
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	4 380	17 636
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		15 454
Utilisations des fonds dédiés	516 556	
Autres produits	861	2 131
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 867 813	4 306 130
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	7	51
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 041 318	1 294 145
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 434	29 408
Salaires et traitements	1 354 348	1 292 053
Charges sociales	399 635	420 203
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	106 788	121 995
Dotations aux provisions		
Reportes en fonds dédiés	388 115	516 556
Autres charges	578 985	349 014
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 902 629	4 023 424
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-34 816	282 706
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	431	766
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	431	766
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	431	766

COMPTE DE RÉSULTAT

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-34 385	283 472
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 446	1 962
Sur opérations en capital	88 306	86 705
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		18 954
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	91 752	107 621
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 500	24 051
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 640	51 221
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	23 140	75 272
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	68 612	32 349
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 959 996	4 414 517
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 925 769	4 098 696
EXCÉDENT OU DÉFICIT	34 227	315 821
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	1 119 380	1 100 737
Bénévolat	2 081	1 117
TOTAL	1 121 460	1 101 854
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	959 584	959 584
Prestations en nature	159 796	141 153
Personnel bénévole	2 081	1 117
TOTAL	1 121 460	1 101 854
TOTAL	34 227	315 821

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	106 802	101 712	5 090	13 966
20500010 LOGO	11 024		11 024	11 024
20510000 LOGICIEL INFORMATIQUE	51 967		51 967	51 967
20520000 SITE WEB	43 811		43 811	43 811
28051000 AMORT LOGICIEL		51 967	-51 967	-49 463
28052000 AMORT SITE WEB		41 797	-41 797	-37 630
28052010 AMORT LOGO		7 947	-7 947	-5 743
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	595 136	439 984	155 152	125 626
21540000 INSTAL TECHNIQUE AUDIO VISUEL	156 256		156 256	137 716
21550000 INSTAL TECHNIQUE AUTRE	438 880		438 880	380 709
28154000 AMORT INSTAL TECHNIQUE AUDIO V		90 875	-90 875	-75 691
28155000 AMORT INSTAL TECHNIQUE AUTRE		349 110	-349 110	-317 108
Autres	442 381	249 839	192 541	148 595
21600000 ACQUISITION D'OEUVRES D'ART	51 555		51 555	51 555
21810000 INSTALLATIONS AGENCEMENT DIV	53 068		53 068	41 541
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	68 318		68 318	47 338
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMA	227 126		227 126	189 261
21840000 MOBILIER	42 314		42 314	20 994
28181000 AMORT. INSTALLATIONS AGENCE		42 639	-42 639	-41 541
28182000 AMORT. DU MATÉRIEL DE TRANSP		40 161	-40 161	-31 060
28183000 AMORT. DU MAT. DE BUREAU & IN		153 027	-153 027	-120 671
28184000 AMORT. MOBILIER		14 012	-14 012	-8 822
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	63 486		63 486	43 478
27100000 TITRES IMMOBILISÉS	63 486		63 486	43 478
Prêts	15 658		15 658	15 658
27410000 EFFORT CONSTRUCTION	15 658		15 658	15 658
TOTAL (I)	1 223 463	791 536	431 927	347 324
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	90 276	5 852	84 424	79 187
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	84 249		84 249	79 012
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	6 027		6 027	6 027
49100000 DEPRECIATION COMPTES CLIENT		5 852	-5 852	-5 852
Avances et acomptes versés sur commandes	38 742		38 742	
40910000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACO	38 742		38 742	
Autres	840 765	20 000	820 765	569 187
42500000 NOTE DE FRAIS PERMANENTS				294
42500100 AVANCE FÉRIEL BAKOURI MISSION	200		200	
42510010 AVANCE FRAIS ARTISTIQUES				22
42510100 AVANCE REPAS PARTAGÉ	330		330	330
42511000 FONDS DE CAISSE ACCUEIL TDA/TD	300		300	300
42512000 FONDS DE CAISSE TH95	420		420	420
42530000 REGIE TECHNIQUE	400		400	600
43100000 URSSAF				39 516
43150000 IJSS PERCUS	5 062		5 062	4 038
43730000 ANNECY				3 337
43780600 CCR TICKETS RESTAURANTS	35 352		35 352	12 810
44110000 CONSEIL GÉNÉRAL DU VAL D'OISE	216 738		216 738	
44120000 COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION	105 743		105 743	39 743
44130020 SUBVENTION C. RÉGIONAL	160 884		160 884	109 000

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
44300000 OPÉRATIONS PARTICULIÈRES AVEC				5 561
44562000 TVA SUR IMMOBILISATION 19.6%	8 553		8 553	563
44566000 TVA DÉDUCTIBLE SUR /ABS	12 865		12 865	24 740
44566100 TVA DÉDUCTIBLE 5.5%				2 476
44567000 CREDIT TVA A REPORTER	79 215		79 215	74 873
44580000 TAXE / CA À RÉGULARISER	329		329	
44581000 TVA DÉDUCTIBLE À RÉGULARISER	36 596		36 596	
44583000 DEMANDE REMBOURSEMT TVA	37 750		37 750	39 500
44586000 TVA S/ FACTURES NON PARVENUES	8 752		8 752	
46700000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉ	231		231	
46710000 CRÉDITEUR DIVERS	369		369	552
46720000 BILLETTERIE CHÈQUE	1 094		1 094	
46730000 BILLETTERIE CB	100		100	
46740000 PRÉLEVEMENT AUTOMATIQUE	133		133	
46750000 BILLETTERIE CHÈQUE CULTURE	1 150		1 150	
46760000 BILLETTERIE EXTÉRIEURE	1 791		1 791	
46770000 PASS CULTURE	88		88	
46870000 PRODUITS À RECEVOIR SUBVENTIO	106 319		106 319	210 513
46871000 PRODUIT À RECEVOIR	20 000		20 000	20 000
49670000 PROV.DÉPR. PRET RÉSIDENT		20 000	-20 000	-20 000
Disponibilités	1 029 659		1 029 659	792 985
51210000 CRÉDIT COOPÉRATIF LIVRET INSTI	2 330		2 330	2 329
51220000 CRÉDIT COOPÉRATIF	907 787		907 787	781 705
51230000 CRÉDIT COOPÉRATIF LIVRET EPIDO	40 049		40 049	44
51231000 CRÉDIT COOPÉRATIF OIKO				522
51240000 CRÉDIT COOPÉRATIF - LIVRET A	76 867		76 867	
53000000 CAISSE	2 627		2 627	4 436
58100000 BILLETTERIE CHÈQUE				103
58200000 BILLETTERIE CB				20
58300000 BILLETTERIE CV				797
58400000 PRÉLEVEMENT AUTOMATIQUE				2 735
58500000 BILLETTERIE CHQ CULTURE				55
58600000 BILLETTERIE EXTÉRIEURE				239
Charges constatées d'avance	40 283		40 283	27 274
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	40 283		40 283	27 274
TOTAL (II)	2 039 725	25 852	2 013 873	1 468 632
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 263 188	817 388	2 445 800	1 815 956

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	20 157	20 157
10200000 FONDS ASSOC SS DROIT / R	20 157	20 157
Réserves		
Report à nouveau	324 200	8 380
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	324 200	8 380
Excédent ou déficit de l'exercice	34 227	315 821
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>378 585</i>
Subventions d'investissement	396 460	191 323
13100000 SUBVENTION D'ÉQUIPEMENT	971 155	677 712
13900000 SUB INVESTISSEMENT VIRÉES RÉSU	-574 695	-486 390
TOTAL (I)	775 044	535 680
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	388 115	516 556
19400000 FONDS DÉDIÉS	388 115	516 556
TOTAL (II)	388 115	516 556
PROVISIONS		
Provisions pour risques	78 936	61 664
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	25 035	18 454
15120000 PROVISIONS POUR RISQUE SOCIAL	53 901	43 210
Provisions pour charges	47 476	46 108
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS	47 476	46 108
TOTAL (III)	126 412	107 772
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	708 166	216 966
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	659 103	216 966
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	49 063	
Dettes fiscales et sociales	344 411	259 220
42100000 RÉMUNÉRATION DÛES	16 905	1 402
42500000 NOTE DE FRAIS PERMANENTS	2 245	
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYÉS	68 846	94 124
42820010 PROV RÉCUPÉRATION	15 556	30 808
42820011 DIVERS SALAIRE À PAYER		28 085
42820012 PROV PRÉCARITÉ	2 793	
43100000 URSSAF	65 562	
43710000 AUDIENS	14 121	14 498
43730000 ANNECY	866	
43740100 AFDAS	22 920	21 295
43750000 DROITS D'AUTEURS	48 517	34 294
43752000 AGESSA ET MAISON DES ARTISTES		6 024
43780000 MUTUELLE AUDIENS	4 738	4 010
43780100 CONGES SPECTACLES	3 646	502
43780300 FNAS	3 799	3 167
43780400 FCAP	1 035	859
43780500 CEC	2 201	1 813
43780700 TAXE APPRENTISSAGE	9 078	8 260
43820000 CHARGES SUR CONGES À PAYER	35 800	
43821000 PROVISION CHARGES À PAYER	9 174	
43860400 CMB	1 115	729
43860500 TAXE PERSONNEL HANDICAPÉ	4 142	3 376
44210000 RÉTENUE SOURCE (FISCAL ÉTRANGE)	4 447	1 357
44570000 TVA COLLECTÉE 2.10%	6 861	1 964
44571000 TVA COLLECTÉE 5.5%		1 981
44572010 TVA COLLECTÉE 20%		630
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	42	42
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	52 722	58 791

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
<i>41910000 Clients - avances reçues</i>	<i>62 821</i>	<i>58 791</i>
<i>41930000 FACTURATION A ETABLIR BILLETTE</i>	<i>-10 099</i>	
Autres dettes	5 948	77 402
<i>41971000 CLIENTS - BILLETTERIE À REMBOU</i>	<i>129</i>	<i>4 862</i>
<i>41972000 CLIENTS - BILLETTERIE CHQ SPEC</i>	<i>3 196</i>	
<i>46712000 CB TRANSF BAR</i>	<i>36</i>	<i>36</i>
<i>46780000 BILLETTERIE CV</i>	<i>87</i>	
<i>46860000 CHARGES À PAYER</i>	<i>2 500</i>	<i>72 504</i>
Produits constatés d'avance	44 983	43 569
<i>48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</i>	<i>44 983</i>	<i>43 569</i>
TOTAL (IV)	1 156 229	655 948
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 445 800	1 815 956

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	7 500	
75600000 MÈCÈNAT	7 500	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	76 879	113 469
70780110 M.DISPO.INTERVENANTS ARTISTIQUE	58 922	72 431
70781010 PARTICIPATION PARTENAIRES	16 181	3 150
70781020 RBT PARTENAIRES		123
70781110 RBT CHARGES ARTISTIQUES PARTEN	1 776	32 219
70783000 PRETS DE SALLE TDL/TDA PARTENA		5 545
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	119 370	98 442
70680000 RECETTES DE SPECTACLES THÉÂTRE	50 802	39 098
70681000 RECETTES SPECTACLES DANSE	34 312	20 388
70682120 RECETTE MUSIQUE	2 624	17 716
70684000 RECETTES SPECTACLES JEUNE PUBL	7 524	6 394
70686000 RECETTE DE SPECTACLE DE CIRQUE	14 373	12 297
70687000 RECETTES CONFÉRENCES ET COLLOQ	1 934	
70688100 AUTRES RECETTES	4 258	2 550
70800000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	3 543	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 142 267	4 058 998
74110000 DRAC FONCTIONNEMENT	955 109	950 637
74111000 DRAC ATELIERS	67 900	85 400
74111100 DRAC FONPEPS	38 333	1 667
74111300 DRAC RÉSIDENCE	44 074	44 074
74111530 SUBVENTION SPECTACLE		19 589
74111700 SUBVENTIONS C. RÉGIONAL	161 073	222 522
74111710 SUBVENTIONS C. RÉGIONAL INVT C	1 785	
74115200 SUBVENTION PRÉFECTURE	44 564	41 136
74120000 COVID EXONERATION	161 006	75 015
74131000 DÉPARTEMENT - C. GÉNÉRAL VAL D'	550 290	530 701
74142000 COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION	2 062 774	2 062 774
74143000 RECTORAT ET INSPECTION ACÉMIQ	9 418	9 548
74146000 SUB. CTE COMMUNE VEXIN		6 000
74195000 AIDES À L'EMPLOI	45 940	9 935
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	4 380	17 636
75411000 DONS	4 380	17 636
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		15 454
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA		15 454
Utilisations des fonds dédiés	516 556	
78940000 REPRISE FDS DÉDIÉS / SUBVENTIO	516 556	
Autres produits	861	2 131
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	795	527
75810000 PRODUITS DE GESTION BILLETTERI	66	1 604
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	4 867 813	4 306 130
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	7	51

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
60780000 LIBRAIRIE DESTINÉS À LA REVENT		51
60800000 FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT	7	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 041 318	1 294 145
60410000 DANSES	125 967	80 473
60411100 ANIMATION, SENSIBILISATION ET	53 131	42 067
60420000 THÉÂTRE	229 900	91 445
60420100 MUSIQUE	44 291	31 000
60450000 JEUNE PUBLIC	56 800	27 480
60461000 ESPACE PUBLIC	12 863	
60470000 CIRQUE	78 339	20 000
60490000 PROJET IDENTITÉ	4 400	
60491000 INDEMNITÉ ANNULATION COVID-19	153 159	120 911
60630000 FOURNITURES MAT. INFO. & EQUIP	14 567	5 597
60631000 PETIT OUTILLAGE/PETIT ÉQUIPEME	81 802	32 930
60632000 PETIT MATÉRIEL ÉLECTRIQUE	642	
60638000 FOURNITURES D'ENTRETIEN MÉNAGE	1 675	5 937
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	14 454	7 333
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	4 341	9 514
60642000 FOURNITURES DE BILLETTERIE	1 285	880
60650000 ACC. TECHNIQUES TDA/TDL		165
60651000 ACC. TECHNIQUE ARTISTIQUE DÉCO	609	127
60652000 DECOR, MEUBLE ET ACC. ARTISTIQ	2 049	406
60681000 VÊTEMENTS DE TRAVAIL	760	901
60684000 AMÉNAGEMENT DIVERS	4 770	1 250
60684100 FOURNITURES POUR BAR, LOCAUX D	767	242
60684110 AMÉNAGEMENT FLORAL ET FLEURS A	413	
60684114 SURCOUT MAT/BAR, LOGE, SANITAIRE	601	
61120000 SECURITE - GARDIENNAGE	7 504	9 120
61121000 MENAGE DES LOCAUX	37 023	29 517
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES		500
61321000 LOCATION PARKING	518	568
61330000 LOCATIONS MATÉRIEL DIVERS	1 415	2 189
61350000 LOCATIONS DE MATÉRIEL DE BUREA	831	828
61360000 LOCATIONS DE VÉHICULES	387	
61370000 LOCATION MAT/ TECHNIQUE	36 351	19 881
61520000 ENTRETIEN ET REP. MATÉRIEL ROU	6 131	3 746
61530000 ENTRETIEN REP MATÉRIEL TECHNIQ	8 417	28 590
61531000 ACCORDS PIANO	530	
61560000 MAINTENANCE MATÉRIEL TECHNIQUE	2 750	9 871
61570000 MAINTENANCE ADMINISTRATIVE	13 438	19 283
61590000 MAINTENANCE LOGICIEL	39 023	36 313
61591000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	24 772	38 522
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	16 823	14 488
61601000 PRIMES D'ASSURANCE VÉHICULES	4 463	5 434
61710000 FORMATION DU PERSONNEL	31 351	12 292
61810000 DOCUMENTATIONS GÉNÉRALES	1 424	502
61820000 DOCUMENTATION ARTISTIQUE	715	150
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	38 555	13 198
62100100 INTERIM TECHN. PERS. EXTÉRIEUR		2 600
62200000 RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES	2 025	
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	66 800	68 818
62261000 HONORAIRES ARTISTIQUES	26 957	10 259
62261310 HONORAIRES DE COMMUNICATION	51 951	53 717
62261400 HONORAIRE D'ARCHITECTE (ÉTUDE)	53 719	
62264000 PRESTATIONS EXTERIEURES	65 381	68 602
62265000 FORMATION DU PERSONNEL	4 510	1 467
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	27	
62300000 ANNONCE INSERTION ADMINISTRATI	7 871	8 097
62310000 ENCARTS PUBLICITAIRES	58 106	20 228
62320000 TIRAGES PHOTOS	19 315	
62330100 COPIES EXTERIEURES	999	2 217
62331000 FRAIS COLLOQUES, SEMINAIRES, C	1 508	
62340000 CADEAUX À LA CLIENTÈLE	949	
62370200 DEPLIANTS, PLAQUETTES	48 749	43 940

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
62370400 ÉMISSIONS RADIOPHONIQUES-TÉLÉV	500	4 500
62370410 CAPTATION, PRISE DE VUE COMMUNI	33 405	18 633
62371000 AFFICHES	35 038	13 626
62371100 CALICOT, BANDEROLES, PANNEAUX.	3 090	7 519
62374000 TRACTS, INVITATIONS, CARTES	12 333	4 713
62380000 DIVERS, DONS...L'	650	656
62410000 FRAIS DE TRANSPORT	981	
62470000 CARTE ORANGE (ADMINISTRATIF)	5 415	4 717
62471000 TRANSPORT (INTERVENANTS ARTIST	4 771	4 181
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	3 487	-390
62512000 TRANSPORT ARTISTES	46 415	41 040
62513000 TRANSPORT DÉCOR	42 971	12 860
62550000 DEMENAGEMENTS	189	692
62560000 MISSIONS DU PERSONNEL	9 904	6 863
62561000 FRAIS DE DÉPLACEMENT (ESSENCE)	3 505	2 370
62561100 FRAIS DE PARKING	2 761	1 660
62561300 FRAIS DE PÉAGES	50	54
62570000 MISS. DU PERSONNEL REPAS/HÉBERG	32 114	6 426
62571000 RÉCEPTION L'	9 699	24 053
62572000 REPAS D'OUVERTURE/CLÔTURE SAIS	4 372	
62572100 RECEPTION ARTISTIQUE	71 816	44 808
62572200 RECEPTION BAR THEATRE	52 991	26 000
62573000 CATERING ARTISTES	8 017	2 644
62600000 FRAIS POSTAUX	41 583	18 069
62620000 FRAIS TÉLÉPHONIQUES	29 836	25 212
62640000 PAYBOX - BILLETTERIE EN LIGNE	365	470
62700000 "SCE BANCAIRE ""CARTE BLEUE""	1 067	518
62710100 PRESTATION CHÈQUE CULTURE 5%		2
62712000 "SCE BANCAIRE ""COOPANET""	1 616	1 170
62730000 SERVICES BANCAIRES ASSIMILÉS	3 278	4 542
62740000 COM DAILY-INTÉRÊTS DÉBITEURS		2 859
62800000 COTISATIONS ET ADHÉSIONS	10 227	10 087
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 434	29 408
63120000 T.APPRENTISSAGE INTERMITTENT*	9 078	8 015
63330000 AFDAS INTERMITTENT*	11 869	4 006
63331100 AFDAS OUVREURS	429	420
63332120 AFDAS PERMANENT*	6 802	13 333
63511110 CONTRIBUT° SUR LA VALEUR AJOUT		258
63540000 DROIT D'ENREGISTREMENT ET DE T	1 115	
63585000 TAXE PERSONNEL HANDICAPE	4 142	3 376
Salaires et traitements	1 354 348	1 292 053
64110000 BRUT PERMANENTS	1 096 307	987 645
64130000 BRUT APPRENTIS	48 804	34 909
64140000 BRUT OUVREURS/OUVREUSES		539
64141000 BRUT STAGIAIRES ADMINISTRATIFS	6 865	6 585
64144000 T.RESTAURANTS	32 391	31 954
64150000 CONGÉS PAYÉS DU PERSONNEL	-25 278	-7 268
64155000 INDEMNITÉS DE LICENCIEMENT	-2 582	2 175
64156000 INDEMNITÉ DE CONCI. COTI. FORF		17 425
64160000 PRIMES (PANIERS, FEU, DIMANCHE	3 326	1 918
64160010 INDEMNITÉ D'ÉQUIPEMENT	1 390	1 211
64161000 PRIME EXONERE	18 170	8 100
64170000 AVANTAGES DIVERS (F.TÉLÉPHONIQ	1 860	1 037
64180010 HEURES SUPPLÉMENTAIRE	-4 983	8 146
64180020 PRÉCARITÉ	2 793	
64210000 BRUT TECHNIQUE	108 665	103 158
64310000 BRUT ARTISTE	13 570	19 882
64311000 BRUT INTERVENANTS	50 417	53 066
64311110 BRUT ART DRAMATIQUE		3 020
64341000 DÉFRAIEMENTS : REPAS-HÔTEL ART	2 632	18 551
Charges sociales	399 635	420 203
64510000 URSSAF INTERMITTENTS*	33 592	34 633

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
64511200 URSSAF OUVREURS	6 257	5 556
64511400 URSSAF PERMANENTS*	257 892	225 834
64511910 URSSAF RÉGUL		7 025
64530000 AUDIENS INTERMITTENTS	12 417	12 900
64531200 AUDIENS OUVREURS	3 025	2 490
64531210 AUDIENS PERMANENTS	116 924	107 887
64540000 GARP PERMANENTS	41 414	36 341
64540100 POLE EMPLOI INTERMITTENT	15 922	16 929
64550000 C.SPECTACLES INTERMITTENT	27 463	29 681
64552120 C.SPECTACLE REGUL		291
64580000 PROV. RUPTURE CHG SOCIALE	-3 503	3 503
64580010 HEURE SUPPLÉMENTAIRE CHG	-2 492	3 943
64580011 PROVISION RUPTURE CONV CHG		-9 140
64580020 CHARGES PRÉCARITÉ	1 396	
64581000 PROVISION CHARGES CONGÉS PAYÉS	35 800	
64590000 COVID EXONERATION	-175 139	-83 607
64720100 FNAS INTERMITTENTS*	2 369	2 522
64720105 FNAS PERMANENTS*	9 120	8 030
64720130 FNAS OUVREURS	270	263
64740200 FCAP INTERMITTENTS*	449	478
64740205 FCAP PERMANENTS*	2 764	2 434
64740230 FCAP OUVREURS	82	80
64740300 CEC INTERMITTENT*	227	242
64740305 CEC PERMANENT*	6 909	6 084
64740330 CEC OUVREURS	205	199
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL COTISATION	4 100	4 386
64750100 CMB INTERMITTENT*	929	530
64760000 PHARMACIE	423	293
64800000 PRESTATION SERVICES CCR	821	397
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	106 788	121 995
68111000 DOT/AMORT. IMMOB. INCORPORELLE	8 876	12 794
68112000 DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	97 912	109 201
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	388 115	516 556
68940000 REPORT EN FDS DÉDIÉS / SUBVENT	388 115	516 556
Autres charges	578 985	349 014
65100000 REDEVANCES SACEM/SACD	58 840	15 976
65110000 DROITS D'AUTEURS AUTRES	8 827	6 501
65111111 CNV TAXE FISCALE		394
65120000 AGESEA SÉCURITÉ SOCIALE	2 471	2 578
65500000 REVERSEMENT BILLETTERIE	1 539	8 805
65510000 COPRODUCTION DANSE	60 000	17 000
65520000 COPRODUCTION THÉÂTRE	396 587	286 000
65540000 COPRODUCTION MUSIQUE/LYRIQUE	25 000	10 000
65550000 CO-PROD MUSIQUE	13 000	
65561000 COPRODUCTION CIRQUE	12 000	
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	612	1 493
65810000 CHARGE DE GESTION BILLETTERIE	109	268
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 902 629	4 023 424
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-34 816	282 706
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	431	766
76400000 REVENUS DES VMP	59	766
76800000 INTERET LIVRET	372	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	431	766
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	431	766
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-34 385	283 472
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 446	1 962
<i>77180000 AUTRE PRODUIT EXCEPTIONNELLE</i>	<i>3 446</i>	<i>1 962</i>
Sur opérations en capital	88 306	86 705
<i>77700000 QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.</i>	<i>88 306</i>	<i>86 705</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		18 954
<i>78750000 REPR/PROV RISQUE CHARGE EXCEP</i>		<i>18 954</i>
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	91 752	107 621
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 500	24 051
<i>67120000 PÉNALITÉS AMENDES</i>	<i>1 212</i>	<i>2 492</i>
<i>67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>3 289</i>	
<i>67180020 INDEM TRANSACTION</i>		<i>21 559</i>
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 640	51 221
<i>68750000 DOT/PROV. RISQUES & CHARGES EX</i>	<i>18 640</i>	<i>51 221</i>
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	23 140	75 272
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	68 612	32 349
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 959 996	4 414 517
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 925 769	4 098 696
EXCÉDENT OU DÉFICIT	34 227	315 821
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	1 119 380	1 100 737
<i>87100000 PRESTATIONS EN NATURE</i>	<i>1 119 380</i>	<i>1 100 737</i>
Bénévolat	2 081	1 117
<i>87500000 BENEVOLAT</i>	<i>2 081</i>	<i>1 117</i>
TOTAL	1 121 460	1 101 854
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	959 584	959 584
<i>86100000 MISE A DISPOSITION DE BIENS</i>	<i>959 584</i>	<i>959 584</i>
Prestations en nature	159 796	141 153
<i>86200000 PRESTATIONS</i>	<i>159 796</i>	<i>141 153</i>
Personnel bénévole	2 081	1 117

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

En Euro

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20
<i>86400000 PERSONNEL BENEVOLE</i>	<i>2 081</i>	<i>1 117</i>
TOTAL	1 121 460	1 101 854
TOTAL	34 227	315 821

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but la gestion matérielle et financière de "Points Communs, scène nationale de Cergy-Pontoise et du Val d'Oise" dans l'accomplissement des missions de service public qui lui sont confiées par l'Etat, la communauté d'agglomération de Cergy-Pontoise, le Conseil départemental du Val d'Oise

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- s'affirmer comme un lieu de production artistique de référence nationale dans l'un et l'autre domaine de la culture contemporaine,
- organiser la diffusion et la confrontation des formes artistiques en privilégiant la création contemporaine,
- participer dans son aire d'implantation à un développement culturel favorisant des nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci,

Les moyens mis en oeuvre :

Les principaux moyens mis en oeuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines : l'effectif est de 40 salariés au 31 Décembre 2021
- Autres moyens :
 - o L'association dispose de locaux mis à disposition (Théâtre 95 et Théâtre des Louvrais) par la Communauté d'Agglomération de Cergy- Pontoise pour 959 484 €,
 - o Des bénévoles du bureau de l'association évalués pour un montant de 2 080,75 €.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 2 445 800,28 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 34 227,00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/05/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
 - Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel
- Exonération de cotisations sociales auprès de l'URSSAF

Aide chiffrée :

- Exonération de charges : 175 139 €
- Urssaf Aide au paiement : 161 073 €
- Activité partielle : 16 252 €

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

- Agencements et aménagements	2 à 10 ans
- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	2 à 3 ans
- Mobilier	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILIÉS, 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires en nature au 31/12/2021 sont les suivantes :

- Fluides (Eau, Electricité, Chauffage et Gaz) pour le Théâtre 95 et le Théâtre des Louvrais par la Communauté d'Agglomération de Cergy-Pontoise pour 159 795,54 €
- mise à disposition du Théâtre 95 et du Théâtre des Louvrais par la Communauté d'Agglomération de Cergy-Pontoise pour 959 484 €
- bénévolat effectué par les membres du conseil d'administration pour 2 080,75 €.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	106 802	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	<ul style="list-style-type: none"> Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct. 		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	518 426		78 907
	Autres immos corporelles	<ul style="list-style-type: none"> Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers 	41 541	11 526
			47 338	20 980
			210 255	59 970
			51 555	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	869 116	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés	43 478		20 008
	Prêts et autres immobilisations financières	15 658		
	TOTAL	59 136		20 008
	TOTAL GENERAL	1 035 053		191 391

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			106 802		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons		2 197	595 136	
		Inst. gal. agen. amé. divers			53 068	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			68 318	
		Mat. bureau, inform., mobilier		785	269 440	
	Emb. récupérables & divers			51 555		
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			2 982	1 037 517		
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			63 486		
	Prêts & autres immob. financières			15 658		
TOTAL				79 144		
TOTAL GENERAL			2 982	1 223 463		

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		92 836	8 876		101 712
TOTAL		92 836	8 876		101 712
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		392 799	49 382	2 197	439 984
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	41 541	1 098		42 639
	Matériel de transport	31 060	9 101		40 161
	Mat. bureau et informatiq., mob.	129 493	38 331	785	167 039
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		594 894	97 912	2 982	689 824
TOTAL GENERAL		687 730	106 788	2 982	791 536

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

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	18 454	6 581		25 035
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	46 108	1 368		47 476
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	43 210	10 691		53 901	
TOTAL	107 772	18 640		126 412	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	5 852			5 852	
Autres provisions pour dépréciation	20 000			20 000	
TOTAL	25 852			25 852	
TOTAL GÉNÉRAL	133 624	18 640		152 264	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles		18 640		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	15 658		15 658
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 027		6 027
	Autres créances clients	84 249	84 249	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 650	1 650	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 414	40 414	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	184 060	184 060	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	483 366	483 366	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	131 275	131 275		
Charges constatées d'avance	40 283	40 283		
TOTAUX		986 981	965 297	21 685
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				
(3) Créances reçues par legs ou donations				

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	40 283
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	40 283

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	609 685
Disponibilités	
TOTAL	609 685

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 157,30	-20 157,30					
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres statutaires		20 157,30	20 157,30				20 157,30
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	8 379,59		8 379,59		315 820,73		324 200,32
Excédent ou déficit de l'exercice	315 820,73		315 820,73		34 227,00	315 820,73	34 227,00
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	191 322,68	-191 322,68					
Subventions d'investissement		191 322,68	191 322,68		293 443,05	88 305,93	396 459,80
TOTAUX	535 680,30		535 680,30		643 490,78	404 126,66	775 044,42

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT									
SPECTACLES 2020 REPORTES EN 2022	340 578,00		340 578,00		290 798,00			49 780,00	
SPECTACLES 2021 REPORTES EN 2022							197 244,00	197 244,00	
CR IDF - PAC 2020	113 959,00		113 959,00		113 959,00				
CR IDF - ACTIONS CULTURELLES LYCEES	36 018,96		36 018,96		36 018,96				
COMMUNAUTE COMMUNES VEXIN	20 000,00		20 000,00		20 000,00				
COMMUNAUTE COMMUNES VEXIN	6 000,00		6 000,00		6 000,00				
CR IDF - PAC 2021							141 091,00	141 091,00	
TOTAL	516 555,96		516 555,96		466 775,96		338 335,00	388 115,00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	708 166	708 166		
Personnel & comptes rattachés	106 345	106 345		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	226 715	226 715		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	6 861	6 861		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 489	4 489		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 948	5 948		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	44 983	44 983		
TOTAUX	1 103 508	1 103 508		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	44 983
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	44 983

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 063
Dettes fiscales et sociales	137 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 500
TOTAL DES CHARGES À PAYER	189 030

ENGAGEMENTS

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.
Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 47 475,68 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0,65 %
Table de mortalité	2015-2017
Départ volontaire à	67 ans

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 500	7 500
TOTAL	7 500	7 500

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

POINTS COMMUNS

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CONTRAVENTIONS	1 004	
FOURRIERE	208	
FRAIS DE JUSTICE URSSAF	1 000	
ANNULATION CREANCE IJSS	2 276	
REGULARISATION CHEQUE VACANCES / CULTURE	13	
DOTATION PROVISION POUR RISQUES	18 640	
ANNULATION COTISATIONS AGESEA PRESCRITES		3 446
QUOTE-PART DE SUBVENTION VIREE AU COMPTE DE RESULTAT		88 306
TOTAL	23 140	91 752