Comptes annuels 2025

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

THEATRE EDWIGE FEUILLERE

2 QUAI RENE VEIL
70000 VESOUL

SIREN : 521.010.074

Forme juridique : Association déclarée

LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670
13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS
www.le-cac.fr

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Annexe	20
Préambule	21
Principes et méthodes comptables	22
Postes du bilan et du compte de résultat	25
Fiscalité	31
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	32
Opérations et engagements hors bilan	33
Informations relatives à l'effectif	34

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 THEATRE EDWIGE FEUILLERE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 779 050,28 €
- Chiffre d'affaires : 439 439,23 €
- Résultat net comptable : 5 099,38 €

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 SAINT-DENIS le 05/03/2026.

Aurélien GUINARD,
Expert-comptable

Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	18 757	17 797	960	2 650
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	237 980	214 433	23 547	67 867
Autres immobilisations corporelles	47 503	44 806	2 697	7 291
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	960		960	960
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**305 215**	**277 035**	**28 180**	**78 784**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	319		319	338
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 549		9 549	32 842
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	101 707		101 707	202 690
Charges constatées d'avance	5 344		5 344	10 732
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				130 959
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	633 952		633 952	357 427
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**750 870**		**750 870**	**734 989**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**1 056 085**	**277 035**	**779 050**	**813 773**

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves	190 807	190 807
Report à nouveau	-93 935	-94 725
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 099	790
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	14 364	55 588
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**116 335**	**152 460**
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	226 239	180 344
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	**226 239**	**180 344**
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	30 151	32 793
TOTAL PROVISIONS (III)	**30 151**	**32 793**
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 623	3 065
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 004	123 643
Dettes fiscales et sociales	97 798	165 372
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		20
Produits constatés d'avance	134 901	156 077
TOTAL DETTES (IV)	**406 325**	**448 177**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**779 050**	**813 773**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 530	1 395
Ventes de biens	4 826	5 095
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	432 083	406 890
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 690 770	1 887 945
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	184	
Mécénat	21 041	
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		64 482
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 642	52 361
Utilisations des fonds dédiés	134 902	78 004
Autres produits	6 024	7 059
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**2 295 002**	**2 503 232**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 444	4 734
Variation de stocks	20	-26
Autres achats et charges externes	949 895	1 218 095
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	44 496	35 125
Salaires	719 199	702 912
Cotisations sociales	266 924	251 298
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	53 025	80 750
Dotations aux provisions		358
Reports des fonds dédiés	182 486	134 334
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	72 916	76 601
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**2 292 406**	**2 504 180**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**2 596**	**-949**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 212	1 739
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)	**2 212**	**1 739**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
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)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**2 212**	**1 739**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**4 808**	**790**
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-291	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**2 297 214**	**2 504 970**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**2 292 115**	**2 504 180**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	153 097	
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**153 097**	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	153 097	
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**153 097**	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**5 099**	**790**

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Frais d'établissement (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, dro...	18 757	17 797	960	2 650	-1 690	-63,77
205100000 - Logiciels	*18 054*		*18 054*	*19 625*	*-1 571*	*-8,01*
205200000 - Site internet	*703*		*703*	*703*		
280510000 - Amortissements logiciels		*17 094*	*-17 094*	*-16 975*	*-119*	*-0,70*
280520000 - Amort site internet		*703*	*-703*	*-703*		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et aco...						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage industriels	237 980	214 433	23 547	67 867	-44 320	-65,30
215410000 - Materiel technique son lumiere	*224 696*		*224 696*	*224 696*		
215420000 - Mat.et outillage de scene	*6 775*		*6 775*	*6 775*		
215430000 - Materiel investissement hlm	*4 000*		*4 000*	*4 000*		
215440000 - Materiel cuisine	*2 509*		*2 509*	*2 509*		
281541000 - Amort. materiel son		*202 414*	*-202 414*	*-160 039*	*-42 375*	*-26,48*
281542000 - Amort.mat.de scene		*5 510*	*-5 510*	*-4 841*	*-669*	*-13,83*
281543000 - Amort mat hlm		*4 000*	*-4 000*	*-2 724*	*-1 276*	*-46,85*
281544000 - Amort. mat cuisine		*2 509*	*-2 509*	*-2 509*		
Autres immobilisations corporelles	47 503	44 806	2 697	7 291	-4 594	-63,00
218200000 - Materiel de transport	*17 935*		*17 935*	*17 935*		
218300000 - Matériel de bureau et matériel informatique	*29 568*		*29 568*	*34 083*	*-4 515*	*-13,25*
281820000 - Amort materiel transport		*17 570*	*-17 570*	*-13 092*	*-4 478*	*-34,21*
281830000 - Amort.mat.informatique		*27 236*	*-27 236*	*-31 635*	*4 399*	*13,91*
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomp...						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations et créances rattachées	15		15	15		
261001000 - Parts sociales credit mut	*15*		*15*	*15*		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	960		960	960		
275000000 - Depot de garantie	*960*		*960*	*960*		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**305 215**	**277 035**	**28 180**	**78 784**	**-50 604**	**-64,23**
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	319		319	338	-20	-5,80
370000000 - Stocks de marchandises	*319*		*319*	*338*	*-20*	*-5,80*
Avances et acomptes sur commandes						
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 549		9 549	32 842	-23 293	-70,93
411000000 - Clients	*9 549*		*9 549*	*32 842*	*-23 293*	*-70,93*

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	101 707		101 707	202 690	-100 983	-49,82
401000000 - Fournisseurs	*527*		*527*	*2 357*	*-1 830*	*-77,65*
409000030 - Avance frais frs	*630*		*630*	*223*	*407*	*182,83*
409600000 - Frs emball et mat a rendre	*35*		*35*	*81*	*-46*	*-56,72*
437200000 - Cheques dejeuner				*276*	*-276*	*-100,00*
441700010 - Cav				*17 395*	*-17 395*	*-100,00*
441700040 - Conseil regional bourgogne f/c	*26 000*		*26 000*	*26 000*		
441700050 - Cg 70 - subv. de xploitat	*5 000*		*5 000*		*5 000*	
441700080 - Ville de vesoul				*30 000*	*-30 000*	*-100,00*
441700210 - Fondation la poste				*1 000*	*-1 000*	*-100,00*
441700220 - Fondation de france transdev				*2 400*	*-2 400*	*-100,00*
441700270 - Cchc	*15 000*		*15 000*	*15 000*		
441700320 - Cctv	*10 000*		*10 000*	*15 000*	*-5 000*	*-33,33*
444000000 - Etat impots/les benefices	*291*		*291*		*291*	
445650000 - Tca deductibles s/service	*4 244*		*4 244*	*1 083*	*3 161*	*291,82*
445660000 - Tva deduct. s/ autr.biens	*322*		*322*		*322*	
445664000 - Tva ded prest serv autoliq fr	*4*		*4*		*4*	
445718000 - Tva collectee 2.10 %	*39*		*39*		*39*	
445831000 - Remboursement tca demande	*20 916*		*20 916*	*74 642*	*-53 726*	*-71,98*
445860000 - Tca s/fres non parvenues	*5 569*		*5 569*	*1 760*	*3 809*	*216,47*
447000100 - Apds taxe apprentissage				*592*	*-592*	*-100,00*
447000300 - Astp - taxe s/spectacles				*517*	*-517*	*-100,00*
447000400 - Cnm - taxe spectacles				*45*	*-45*	*-100,00*
467200000 - Apport fd justiniana	*630*		*630*	*14 319*	*-13 689*	*-95,60*
467300000 - Mecenat a recevoir	*12 500*		*12 500*		*12 500*	
Charges constatées d'avance	5 344		5 344	10 732	-5 388	-50,20
486000000 - Charges compta. d'avance	*5 344*		*5 344*	*10 732*	*-5 388*	*-50,20*
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres				130 959	-130 959	-100,00
508100020 - Livret association banque pop.				*130 959*	*-130 959*	*-100,00*
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	633 952		633 952	357 427	276 525	77,37
511200000 - Chqs a l'encaissement	*420*		*420*		*420*	
511210000 - Cheque - cadeau				*606*	*-606*	*-100,00*
511810000 - Cb web	*78*		*78*		*78*	
512100100 - Crédit mutuel - c.m. cpte billetterie	*11 742*		*11 742*	*19 185*	*-7 442*	*-38,79*
512100200 - Crédit mutuel - compte courant	*2 278*		*2 278*	*50 231*	*-47 953*	*-95,46*
512100400 - Crédit mutuel - livret bleu	*218 129*		*218 129*	*165 850*	*52 279*	*31,52*
512100500 - Banque populaire - compte courant	*60 402*		*60 402*	*120 763*	*-60 361*	*-49,98*
512100600 - Banque populaire - lviret a	*11*		*11*	*11*	*0*	*1,98*
512100700 - Banque populaire - livret asso banque populaire	*339 893*		*339 893*		*339 893*	
531100000 - Caisse billetterie	*999*		*999*	*781*	*219*	*27,98*
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**750 870**		**750 870**	**734 989**	**15 881**	**2,16**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**1 056 085**	**277 035**	**779 050**	**813 773**	**-34 722**	**-4,27**

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves	190 807	190 807		
106100000 - Reserves	*117 166*	*117 166*		
106110000 - Reserves voix d enfants	*41 035*	*41 035*		
106120000 - Reserve festival j. brel	*32 606*	*32 606*		
Report à nouveau	-93 935	-94 725	790	0,83
119000000 - Report a nouveau debiteur	*-93 935*	*-94 725*	*790*	*0,83*
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 099	790	4 309	545,46
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	14 364	55 588	-41 224	-74,16
131200010 - Subvent d'investissement depar	*37 500*	*37 500*		
131200020 - Subvention invest region	*30 000*	*30 000*		
131200030 - Subvention invest cnm	*61 300*	*61 300*		
131200040 - Cav subvention invest	*60 000*	*60 000*		
131200050 - Subv invest drac	*12 000*	*12 000*		
139120010 - Subvention inv depart reprise	*-34 673*	*-27 705*	*-6 968*	*-25,15*
139120020 - Subvent invest region reprise	*-27 738*	*-22 164*	*-5 574*	*-25,15*
139120030 - Subv invest cnm reprise	*-56 679*	*-45 288*	*-11 390*	*-25,15*
139120040 - Subv invest cva rerises	*-55 477*	*-44 328*	*-11 149*	*-25,15*
139120050 - Subv reprise result drac	*-11 869*	*-5 727*	*-6 143*	*-107,27*
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**116 335**	**152 460**	**-36 124**	**-23,69**
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	226 239	180 344	45 896	25,45
194010000 - Fonds dedies drac	*36 738*	*63 817*	*-27 079*	*-42,43*
194040000 - Fonds dedies autres	*7 520*	*11 808*	*-4 288*	*-36,31*
194050000 - Fd opera prome / justiniana	*27 945*	*29 634*	*-1 689*	*-5,70*
194060000 - Fonds dedies hcomte		*5 647*	*-5 647*	*-100,00*
194070000 - Fonds dedies cchc	*36 220*	*34 691*	*1 529*	*4,41*
194080000 - Fonds dedies cctv	*35 000*	*34 746*	*254*	*0,73*
194090000 - Fonds dedies kilt	*5 000*		*5 000*	
194100000 - Fonds dedies opera promenade	*77 816*		*77 816*	
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	**226 239**	**180 344**	**45 896**	**25,45**
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	30 151	32 793	-2 642	-8,06
152100000 - Prov pensions & obligat simil	*30 151*		*30 151*	
153000000 - Prov engagt retraite		*32 793*	*-32 793*	*-100,00*
TOTAL PROVISIONS (III)	**30 151**	**32 793**	**-2 642**	**-8,06**
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 623	3 065	-1 442	-47,04
511200000 - Chqs a l'encaissement		*429*	*-429*	*-100,00*

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
511720000 - Bon cadeau a utiliser	*1 215*	*1 718*	*-503*	*-29,28*
511730000 - Billet suspendu	*408*	*792*	*-384*	*-48,48*
511820000 - Vir clients sans factures		*126*	*-126*	*-100,00*
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 004	123 643	48 361	39,11
401000000 - Fournisseurs	*83 081*	*102 239*	*-19 158*	*-18,74*
408100000 - Fournis.fact.non parvenue	*88 923*	*21 404*	*67 519*	*315,45*
Dettes fiscales et sociales	97 798	165 372	-67 574	-40,86
421DIVERS - Personnel - salaires a payer	*279*	*279*		
422010000 - Comite d'entreprise theatre	*970*	*972*	*-2*	*-0,21*
428200000 - Person.conges a payer	*33 616*	*33 987*	*-370*	*-1,09*
431000000 - Urssaf	*22 115*	*20 773*	*1 342*	*6,46*
431000100 - Urssaf agessa	*1 049*	*153*	*896*	*584,99*
437300000 - Cais. retr. prev. audiens	*7 502*	*6 643*	*859*	*12,93*
437400020 - Pole emploi services	*1 150*	*1 145*	*5*	*0,47*
437500000 - Caisse conges spectacle	*1 638*	*1 599*	*40*	*2,48*
437700000 - Fnas		*1 697*	*-1 697*	*-100,00*
437900000 - Cmb	*589*	*326*	*262*	*80,42*
438200000 - Charg.soc.s/ cong.a payer	*11 976*	*10 565*	*1 410*	*13,35*
438700000 - Produits a recevoir		*2 327*	*-2 327*	*-100,00*
438710000 - Cpam - audiens ijss	*409*	*411*	*-1*	*-0,36*
441700070 - Vesoul agglo		*74 173*	*-74 173*	*-100,00*
442100000 - Prelevement a la source a paye	*1 017*	*951*	*66*	*6,94*
442100100 - Prelev a la source etranger	*94*	*94*		
445710000 - Tva collectee tx 5.5 %	*204*		*204*	
445713010 - Tva collectee 10 %	*10*		*10*	
445760000 - Tva livr intracommunautaires	*4*		*4*	
447000100 - Apds taxe apprentissage	*659*		*659*	
447000200 - Afdas formation continue	*1 883*	*1 911*	*-28*	*-1,49*
447000300 - Astp - taxe s/spectacles	*226*		*226*	
447300000 - Sacd - droits d'auteurs	*6 418*	*3 899*	*2 519*	*64,59*
447400000 - Sacem droits auteurs		*1 822*	*-1 822*	*-100,00*
448600000 - Impots, charges a payer	*5 992*	*1 646*	*4 346*	*264,03*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		20	-20	-100,00
580900050 - Virement interne		*20*	*-20*	*-100,00*
Produits constatés d'avance	134 901	156 077	-21 176	-13,57
487000000 - Produits compta.d'avance	*134 901*	*156 077*	*-21 176*	*-13,57*
TOTAL DETTES (IV)	**406 325**	**448 177**	**-41 852**	**-9,34**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**779 050**	**813 773**	**-34 722**	**-4,27**

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	2 530	1 395	1 135	81,36
756000000 - Cotisations adherents	*2 530*	*1 395*	*1 135*	*81,36*
Ventes de biens	4 826	5 095	-269	-5,27
707010100 - Ventes bar 10 %	*1 465*	*1 619*	*-154*	*-9,49*
707010200 - Ventes bar 20 %	*2 707*	*3 043*	*-336*	*-11,05*
707020100 - Vtes petite rest 10 %	*654*	*433*	*221*	*51,16*
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	432 083	406 890	25 193	6,19
706001020 - Billetterie 2.1%	*345 867*	*326 550*	*19 317*	*5,92*
706001050 - Billetterie 5.5%	*44 218*	*23 755*	*20 463*	*86,14*
706100000 - Apport coproduction	*5 000*		*5 000*	
708200000 - Participation ateliers	*22 212*	*47 227*	*-25 015*	*-52,97*
708201000 - Participation atel passculture	*5 970*	*6 532*	*-562*	*-8,60*
708500000 - Frais d'envoi a dom billetteri	*833*	*2 825*	*-1 993*	*-70,53*
708600000 - Transport bus	*368*		*368*	
708800000 - Produits des activites annexes	*7 616*		*7 616*	
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 690 770	1 887 945	-197 176	-10,44
741000010 - Subv fonct ville vesoul	*93 000*	*94 500*	*-1 500*	*-1,59*
741000020 - Subv fonctionnt cav	*741 180*	*741 180*		
741000030 - Subv fonct drac	*305 000*	*305 066*	*-66*	*-0,02*
741000040 - Subventions region fc	*130 000*	*132 000*	*-2 000*	*-1,52*
741040000 - Aides emploi		*3 500*	*-3 500*	*-100,00*
742000010 - Mad cav		*204 661*	*-204 661*	*-100,00*
742000030 - Subv evenement drac	*226 300*	*227 550*	*-1 250*	*-0,55*
742000050 - Subv evenement cg 70	*55 000*	*55 000*		
742000060 - Subv evenement dsip		*3 200*	*-3 200*	*-100,00*
742000070 - Subv evenement autres org	*60 306*	*91 268*	*-30 962*	*-33,92*
742000100 - Subv evennement cg 25	*10 000*	*18 000*	*-8 000*	*-44,44*
742000130 - Subv evenement etat	*28 760*	*12 020*	*16 740*	*139,27*
747000000 - Qp subventions vir cpte res	*41 224*		*41 224*	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	184		184	
754100000 - Dons manuels	*184*		*184*	
Mécénat	21 041		21 041	
754200000 - Mécénats	*21 041*		*21 041*	
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		64 482	-64 482	-100,00
757100000 - Q-part sub invest vir c result		*64 482*	*-64 482*	*-100,00*
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2 642	52 361	-49 719	-94,95
781510000 - Rep. prov eng. retraite	*2 642*		*2 642*	
791000000 - Transf. charges d'exploitation		*32 404*	*-32 404*	*-100,00*
791100000 - Transfert de charges / person.		*19 957*	*-19 957*	*-100,00*
Utilisations des fonds dédiés	134 902	78 004	56 897	72,94

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
789400000 - Report ress nn uti/subv attrib	*134 902*	*78 004*	*56 897*	*72,94*
Autres produits	6 024	7 059	-1 034	-14,65
751800000 - Droits taxes sur spectacles	*1 611*	*7 053*	*-5 442*	*-77,16*
758000000 - Pro divers gestion courante	*2 278*	*6*	*2 272*	*38,91k*
758710000 - Indemnites assurance	*2 136*		*2 136*	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**2 295 002**	**2 503 232**	**-208 230**	**-8,32**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	3 444	4 734	-1 290	-27,25
607100000 - Approvisionnements bar	*3 444*	*4 734*	*-1 290*	*-27,25*
Variation de stocks	20	-26	46	174,79
603700000 - Var.stocks marchandises	*20*	*-26*	*46*	*174,79*
Autres achats et charges externes	949 895	1 218 095	-268 200	-22,02
604001000 - Achats spectacles exo	*79 444*	*118 314*	*-38 869*	*-32,85*
604001010 - Achat spectacles intracom		*500*	*-500*	*-100,00*
604001050 - Achats spectacles 5.5%	*277 656*	*218 273*	*59 383*	*27,21*
604001060 - Achat spectacle 10%		*728*	*-728*	*-100,00*
604002000 - Prestations graphiste	*24 048*	*11 708*	*12 340*	*105,40*
604003000 - Achat billets spectacles	*224*	*347*	*-124*	*-35,60*
604005000 - Prestations diverses	*3 295*	*1 769*	*1 526*	*86,31*
604007000 - Prestation enregistrement	*1 496*	*2 640*	*-1 145*	*-43,35*
604008000 - Prestation mixage	*450*	*1 350*	*-900*	*-66,67*
604009000 - Prestations photos et montage	*9 143*		*9 143*	
604100000 - Ateliers artistiques	*54 957*	*45 028*	*9 929*	*22,05*
604200000 - Coproductions	*34 512*	*160 340*	*-125 828*	*-78,48*
606100000 - Fournitures non stockables (eau, énergie, etc.)	*992*	*53 213*	*-52 220*	*-98,14*
606120000 - Gaz		*42 285*	*-42 285*	*-100,00*
606130000 - Carburant	*3 696*	*4 515*	*-818*	*-18,13*
606140000 - Eau	*214*	*2 012*	*-1 798*	*-89,37*
606200010 - Achats alim repas	*20 430*	*24 382*	*-3 952*	*-16,21*
606200020 - Achat alim catering	*962*	*1 235*	*-272*	*-22,05*
606200030 - Gouters	*835*	*685*	*151*	*22,00*
606300000 - Fourn entret petit equipement	*1 192*	*105*	*1 087*	*1,04k*
606310000 - Petit outillage		*6 725*	*-6 725*	*-100,00*
606320000 - Produits entretien	*1 505*	*1 342*	*163*	*12,12*
606330000 - Carte chq dej	*17*	*9*	*9*	*100,00*
606340000 - Fourn petit equipem materiel	*5 800*	*4 681*	*1 119*	*23,92*
606360000 - Vetements travail	*90*		*90*	
606400000 - Mat et fournitures de bureau	*2 929*	*1 758*	*1 171*	*66,62*
606410000 - Billets neutres ress.	*10 153*	*8 525*	*1 628*	*19,10*
606420000 - Achat partition	*36*	*63*	*-27*	*-43,38*
606430000 - Achats scolaires		*43*	*-43*	*-100,00*
606800000 - Autres matières et fournitures	*29*	*56*	*-27*	*-48,61*
606810000 - Fournitures techniques	*4 028*	*13 300*	*-9 272*	*-69,71*
606810010 - Fournitures decors	*6 908*	*209*	*6 699*	*3,21k*
606810030 - Fournitures cuisines	*86*	*100*	*-14*	*-14,30*
606810040 - Fournitures instruments	*500*		*500*	
606810050 - Fournitures costumes	*1 317*	*1 281*	*36*	*2,81*
613200010 - Locat theatre e feuillere	*24 200*	*24 200*		
613200020 - Location gites chbre hote	*1 391*		*1 391*	
613200050 - Location maison coloniale	*11 680*	*11 425*	*256*	*2,24*
613200140 - Location partition		*500*	*-500*	*-100,00*
613500000 - Locations mobilieres	*4 985*	*6 838*	*-1 853*	*-27,10*
613500100 - Locat mat techniq s/ spectacl	*19 308*	*14 850*	*4 458*	*30,02*
613500110 - Loc mat son / spectacles	*75*		*75*	
613500140 - Location materiel ext	*3 892*	*1 576*	*2 316*	*147,02*
613500300 - Location vehicules	*4 521*	*4 212*	*309*	*7,33*
613600000 - Malis sur emballage perdu	*1*		*1*	
614000000 - Charges locatives et de copropriété	*530*	*720*	*-190*	*-26,43*
615200000 - Ent. repar. biens immob		*7 883*	*-7 883*	*-100,00*
615300000 - Entretien materiel roulan	*5 284*	*3 675*	*1 609*	*43,78*
615510000 - Ent. &rep mat. administra	*150*	*205*	*-55*	*-26,83*
615520000 - Ent repa mat technique	*2 207*	*155*	*2 052*	*1,32k*

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
615520100 - Accords piano	*591*	*675*	*-84*	*-12,47*
615600000 - Entret.maintenance	*17 888*	*29 052*	*-11 164*	*-38,43*
615600010 - Entretien maintenance tpe bar	*93*	*372*	*-279*	*-75,00*
616000000 - Primes d'assurances	*12 731*	*9 639*	*3 093*	*32,09*
617000000 - Études et recherches	*7 900*		*7 900*	
618000000 - Services exterieurs div.	*11*	*138*	*-128*	*-92,42*
618100000 - Documentation generale	*731*	*750*	*-19*	*-2,53*
618300000 - Documentation technique	*105*		*105*	
618500000 - Frais de colloques, séminaires, conférences	*81*	*74*	*7*	*9,09*
618520000 - Frais seminaire colloque		*7 000*	*-7 000*	*-100,00*
620000000 - Autres services exterieurs		*1 312*	*-1 312*	*-100,00*
621400000 - Personnel prete	*51 655*	*118 729*	*-67 074*	*-56,49*
622600000 - Honoraires	*18 738*	*15 313*	*3 425*	*22,37*
623100000 - Annonces et insertions	*5 341*	*3 580*	*1 761*	*49,18*
623200000 - Échantillons	*5 038*		*5 038*	
623410000 - Divers remerciements	*13*	*245*	*-232*	*-94,62*
623500000 - Primes	*4 500*	*4 500*		
623610000 - Imprimes comm saisons	*19 449*	*24 827*	*-5 378*	*-21,66*
623620000 - Imprimes comm fest j brel	*2 091*	*3 351*	*-1 260*	*-37,61*
623630000 - Imprimes com voix enfants	*1 969*	*3 043*	*-1 074*	*-35,29*
623640000 - Imprimes spectacles	*1 509*	*156*	*1 353*	*868,55*
624000000 - Transp.biens et personnel		*70*	*-70*	*-100,00*
624100000 - Transports sur achats	*9*	*45*	*-36*	*-80,00*
625110000 - Deplacements fonctionneme	*7 389*	*5 078*	*2 311*	*45,51*
625120000 - Deplacements spect act°	*83 976*	*89 358*	*-5 382*	*-6,02*
625130000 - Deplacement bus	*2 633*	*13 092*	*-10 460*	*-79,89*
625210000 - Restaurant traiteur fonct	*1 091*	*1 887*	*-796*	*-42,16*
625220000 - Restaur traiteur spectacl	*9 740*	*7 355*	*2 385*	*32,43*
625310000 - Hebergement fonctionnemen	*1 529*	*1 024*	*504*	*49,22*
625320000 - Hebergt spect act°	*41 592*	*46 595*	*-5 003*	*-10,74*
625700200 - Cadeaux artistes	*617*	*78*	*539*	*687,60*
626100000 - Affranchissements	*7 709*	*10 274*	*-2 566*	*-24,97*
626200000 - Téléphone et internet	*3 232*	*3 242*	*-10*	*-0,31*
627800100 - Frais comm tpe	*1 461*	*1 605*	*-144*	*-8,97*
627800120 - Frais commissions tpe bar	*2*	*18*	*-16*	*-88,65*
627800200 - Frais comm credit mut	*507*	*265*	*242*	*91,47*
627800210 - Frais com banque pop	*1 050*	*1 083*	*-32*	*-2,97*
627800300 - Comm chq vacances	*110*	*300*	*-190*	*-63,42*
627800400 - Commissions chq cultures	*141*		*141*	
628100000 - Concours divers (cotisations)	*1 890*	*350*	*1 540*	*440,10*
628200000 - Abont gardiennage		*565*	*-565*	*-100,00*
628300000 - Ssiap	*7 989*	*8 674*	*-685*	*-7,90*
628500000 - Frais administratifs	*554*	*330*	*224*	*67,88*
628800000 - Autres prestations diverses	*1 075*	*296*	*779*	*263,18*
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés	44 496	35 125	9 371	26,68
631110000 - Taxe sur les salaires	*19 579*	*17 467*	*2 112*	*12,09*
633300000 - Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	*7 743*	*5 669*	*2 074*	*36,58*
633300100 - Apds - taxe apprentissag	*6 213*	*4 206*	*2 007*	*47,72*
633300200 - Afdas formation continue	*1 883*	*1 911*	*-28*	*-1,49*
635130000 - Autres impôts locaux	*2 157*	*2 082*	*75*	*3,60*
635132000 - Taxe sejour	*173*	*32*	*141*	*437,99*
635140000 - Taxes polluants atmospheriques	*4 137*		*4 137*	
637000010 - Taxe / spectacles	*2 611*	*3 681*	*-1 070*	*-29,08*
637800000 - Taxes diverses	*0*	*76*	*-76*	*-99,45*
Salaires	719 199	702 912	16 287	2,32
641100000 - Salaires appointements	*523 164*	*519 015*	*4 149*	*0,80*
641100100 - Brut artistes	*90 212*	*69 668*	*20 544*	*29,49*
641100200 - Brut technique	*68 308*	*56 876*	*11 432*	*20,10*
641200000 - Conges payer	*-370*	*2 667*	*-3 037*	*-113,89*
641300000 - Primes et gratifications	*33 078*	*39 382*	*-6 304*	*-16,01*
641310000 - Prime depart retraite		*7 412*	*-7 412*	*-100,00*
641400000 - Indemnites avantages div	*780*	*7 893*	*-7 113*	*-90,11*
641400100 - Indem rupture conventionnelle	*3 962*		*3 962*	

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
641600000 - Defraiements	*66*		*66*	
Cotisations sociales	266 924	251 298	15 626	6,22
645100000 - Cot. urssaf	*139 712*	*128 288*	*11 423*	*8,90*
645300000 - Cot. audiens	*53 270*	*50 373*	*2 897*	*5,75*
645400010 - Cot pole emploi	*20 234*	*19 340*	*894*	*4,62*
645400020 - Cot pole emploi services	*14 400*	*11 486*	*2 915*	*25,38*
645500000 - Cot. conges spectacles	*24 571*	*19 615*	*4 957*	*25,27*
645700000 - Cot fnas	*10 448*	*10 242*	*206*	*2,01*
645800000 - Cot fcap	*1 806*	*1 767*	*38*	*2,18*
645810000 - Charg.soc.s/ cong.a payer	*1 410*	*-3 794*	*5 204*	*137,17*
645900000 - Cot cmb	*356*	*337*	*19*	*5,70*
645910000 - Service sante au travail	*1 906*	*1 919*	*-14*	*-0,70*
647100000 - Aide transport	*225*	*220*	*5*	*2,27*
647500000 - Médecine du travail, pharmacie	*487*	*460*	*27*	*5,87*
647600000 - Tickets restaurants	*13 676*	*11 044*	*2 632*	*23,84*
649000000 - Remboursements de charges de personnel (si rembourement de personnel)	*-15 577*		*-15 577*	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	53 025	80 750	-27 725	-34,33
681110000 - Dot.amort.immo.incorpore.	*2 850*	*2 650*	*200*	*7,54*
681120000 - Dot. amort. immob. corpor	*50 176*	*78 100*	*-27 925*	*-35,76*
Dotations aux provisions		358	-358	-100,00
681510000 - Dot prov risque emploi		*358*	*-358*	*-100,00*
Reports des fonds dédiés	182 486	134 334	48 153	35,85
689400000 - Engag a realis/subv attribuee	*182 486*	*134 334*	*48 153*	*35,85*
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Autres charges	72 916	76 601	-3 685	-4,81
651100000 - Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, solution...	*234*		*234*	
651600010 - Sacem	*19 184*	*17 081*	*2 103*	*12,31*
651600020 - Sacd	*27 958*	*29 723*	*-1 765*	*-5,94*
651800010 - Droits musique enregistre	*1 069*		*1 069*	
651800020 - Droit auteurs, droits photos	*23 860*	*29 792*	*-5 932*	*-19,91*
658000000 - Char div-gestion courante	*611*	*4*	*606*	*13,87k*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**2 292 406**	**2 504 180**	**-211 775**	**-8,46**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**2 596**	**-949**	**3 545**	**373,72**
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 212	1 739	473	27,23
768000100 - Interets livret	*1 279*	*1 343*	*-65*	*-4,81*
768000300 - Interets livret partenair	*933*	*395*	*538*	*136,16*
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 ...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**2 212**	**1 739**	**473**	**27,23**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments ...				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**2 212**	**1 739**	**473**	**27,23**

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**4 808**	**790**	**4 018**	**508,62**
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-291		-291	
699100000 - Credit impot spec vivant music	*-291*		*-291*	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**2 297 214**	**2 504 970**	**-207 757**	**-8,29**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**2 292 115**	**2 504 180**	**-212 066**	**-8,47**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	153 097		153 097	
871000000 - Prestations en nature	*153 097*		*153 097*	
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**153 097**		**153 097**	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	153 097		153 097	
862000000 - Prestations	*153 097*		*153 097*	
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**153 097**		**153 097**	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**5 099**	**790**	**4 309**	**545,46**

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 au 31/12/2024.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 779 050.28 euros.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de 5 099 euros.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Événements significatifs

Autres informations significatives

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'association Théâtre Edwige Feuillère a pour but de promouvoir le développement artistique et culturel à Vesoul, dans la Communauté d'Agglomération de Vesoul et au-delà dans le département.

Ses moyens d'actions pourront être principalement l'action culturelle, la création et la diffusion de spectacles divers (théâtre, variétés, musique, danse, cirque, expositions, débats ...).

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.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.
- Complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 ;
- Image fidèle ;
- Régularité et sincérité ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- 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	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

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

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
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.

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.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements font l'objet de provisions au passif du bilan. La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, l'Association Théâtre Edwige Feuillère présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Changement de méthode à l'initiative de l'entité

Le règlement ANC n°2018-06 prévoit la comptabilisation des contributions volontaires en nature au pied du compte de résultat.
Les exercices précédents, les contributions volontaires en nature reçues par l'association étaient comptabilisées dans le compte de résultat en charges et produits de l'exercice.
A compter de l'exercice 2025, les contributions volontaires en nature sont comptabilisées au pied du compte de résultat, en suivant les prescriptions du règlement ANC.

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	20 328	1 160	2 731	18 757
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	237 980			237 980
Autres immobilisations corporelles	52 018	1 262	5 776	47 503
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	15			15
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	960			960
TOTAL	**311 301**	**2 422**	**8 507**	**305 215**

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

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences			17 678	2 850	2 731	17 797
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outil...			170 112	44 320		214 433
Autres immobilisations corporelles			44 727	5 855	5 776	44 806
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**232 517**	**53 025**	**8 507**	**277 035**

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
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	960	960		
Clients douteux				
Autres créances clients	9 549	9 549		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	291	291		
TVA	31 094	31 094		
Autres impôts				
Divers	56 000	56 000		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	13 692	13 692		
Charges constatées d'avance	5 344	5 344		
TOTAL	**116 930**	**116 930**		
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	5 344	
TOTAL	**5 344**	

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	190 807				190 807
Report à nouveau	-94 725	790			-93 935
Excédent ou déficit de l'exercice	790	-790	5 099		5 099
TOTAL	**96 872**		**5 099**		**101 971**
Autres					
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	55 588			41 224	14 364
Provisions réglementées					
TOTAL	**55 588**			**41 224**	**14 364**
TOTAL GÉNÉRAL	**152 460**		**5 099**	**41 224**	**116 335**

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
FD DRAC	63 817	36 738	63 817			36 738	
DDETS70 CJB	6 808	7 520	6 808			7 520	
Justiniana OPERA PROMENADE	29 634		1 689			27 945	
CULTURE 70 HCOMTE	5 647		5 647				
CCHC	34 691	36 220	34 691			36 220	
CCTV	34 746	35 000	34 746			35 000	
DILCRAH KILT		5 000				5 000	
DRAC OPERA PROMENADE		77 816				77 816	
Académie Besançon PREAC	5 000		5 000				
TOTAL	**180 343**	**198 294**	**152 398**			**226 239**	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	**180 343**	**198 294**	**152 398**			**226 239**	

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	32 793		2 642		30 151
TOTAL	**32 793**		**2 642**		**30 151**

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	1 623	1 623		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	172 004	172 004		
Personnel et comptes rattachés	34 865	34 865		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	46 427	46 427		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	217	217		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 288	16 288		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	134 901	134 901		
TOTAL	**406 325**	**406 325**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

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	88 923	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	33 616	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	11 976	
État - Charges à payer	5 992	
TOTAL	**140 506**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à recevoir	409	
TOTAL	**409**	

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature étaient précédemment comptabilisés dans le compte de résultat en charges et produits.
A partir de 2025, nous constatons ces contributions volontaires en nature au pied du compte de résultat (règlement ANC 2018-06).
L'agglomération de Vesoul met à disposition de l'association pour l'année 2025 les éléments suivants :
- Eau et assainissement : 2 322,38€
- Electricité : 45 317,40€
- Gaz : 49 947,70€
- Locations mobilières : 3 127,29€
- Entretien réparation Bâtiment : 1 367,62€
- Maintenance : 14 271,03€
- Primes d'assurances- Multiriques : 5 551,81€
- Frais de télécommunication : 28,80€
- Frais de gardiennage : 140€
- Frais de nettoyage des locaux : 1 750,83€
- Autres services extérieurs : 141,18€
- Personnel : 29 131,14€

Le montant des contributions volontaires en nature s'élève à 153 097,18 euros sur l'exercice.

Fiscalité

Crédit d'impôts

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Autres crédits d'impôt	
TOTAL	

L'association a obtenu l'agrément provisoire du crédit d'impôt spectacle vivant musical pour le projet Opéra Promenade Carmen Oiseau Rebelle le 23 janvier 2026.
Les dépenses sont éligibles à compter du 19 novembre 2025.
Le montant du crédit d'impôt pour l'exercice 2025 est de 291 euros.

Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

Information sur les rémunérations

Les mandataires sociaux de l'association n'ont perçu aucune rémunération au titre de l'exercice 2025.
Les contributions volontaires des membres du conseil d'administration ne sont pas valorisés dans les comptes annuels.
La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Opérations et engagements hors bilan

Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 30 151 euros.
Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :
- Taux d'actualisation financière : 3,50%
- Taux de charges patronales : 45%
- Taux d'évolution salariale : 1%
- Table de mortalité : 2022-2024
- Départ volontaire : 64 ans

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
CDD	
CDI	16
Intermittents	3
TOTAL	**19**

Une personne a été mise à disposition pour la Communauté d'Agglomération de Vesoul



LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670

13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS

www.le-cac.fr