



ESPACE DANIEL SORANO

Association Loi 1901

16, rue Charles Pathé
94300 VINCENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2025

Le 11 décembre 2025



ESPACE DANIEL SORANO

Exercice clos le 30 juin 2025

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux Membres,

OPINION AVEC RESERVE

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ESPACE DANIEL SORANO relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION AVEC RESERVE

Motivation de la réserve

La perte de l'exercice clos au 30 juin 2025, de - 17 K€, a un impact important sur les fonds propres de l'association, qui ressortent négatifs à hauteur de - 34 K€. Le fonctionnement de l'association repose sur ses recettes, ainsi que sur les subventions qui lui sont accordées. Les subventions allouées à l'association se sont ainsi élevées à 470 K€ en 2025.

A ce jour, l'Association est toujours en discussion avec la Ville de Vincennes concernant l'octroi d'une subvention pour l'année 2026 ainsi que concernant le montant de cette subvention. Il résulte de cette situation une incertitude significative susceptible de mettre en cause la continuité d'exploitation de l'Association. En cas d'issue défavorable des échanges en cours, l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de poursuite des activités concernant notamment l'évaluation des actifs et des passifs, pourrait s'avérer inappropriée. L'annexe aurait dû mentionner ces éléments.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des Articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de financier du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de votre Association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois

garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Versailles, le 11 décembre 2025.


BDO DF

Représenté par Cora DENIS

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2024 au 30/06/2025			Au 30/06/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	52 921	46 823	6 098	6 098
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	356 183	335 491	20 692	33 173
Autres immobilisations corporelles	334 028	311 506	22 523	29 141
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	743 132	693 819	49 312	68 412
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours	4 521		4 521	4 460
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	115 116	3 286	111 830	69 149
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	27 481		27 481	14 324
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	281 251		281 251	282 847
Charges constatées d'avance	4 385		4 385	5 382
TOTAL III	432 753	3 286	429 467	376 162
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 175 884	697 105	478 779	444 574

Bilan Passif

Bilan Passif	30/06/2025	30/06/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-18 735	43 293
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 801	-62 027
Situation nette	-36 536	-18 735
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 839	4 699
Provisions règlementées		
TOTAL I	-33 696	-14 035
Comptes de liaison		
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	45 000	45 000
Provisions pour charges		
TOTAL IV	45 000	45 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	936	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 669	31 764
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	132 266	135 737
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 366	432
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	292 238	245 675
TOTAL V	467 475	413 609
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	478 779	444 574

Compte de résultat

Compte de résultat	30/06/2025	30/06/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	131 664	130 055
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	73 917	65 937
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	498 645	455 016
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	465 898	425 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	1 160	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	31 003	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	70	434
TOTAL I	1 202 357	1 076 441
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	36 495	32 797
Variation de stocks	-61	787
Autres achats et charges externes	313 183	308 721
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	17 899	20 129
Salaires et traitements	598 183	547 379
Charges sociales	221 245	197 342
Dotations aux amortissements et dépréciations	26 500	25 019
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	13 580	13 847
TOTAL II	1 227 025	1 146 022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-24 667	-69 581
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 313	3 888
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	5 313	3 888
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	5 313	3 888
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-19 354	-65 692

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	30/06/2025	30/06/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 860	3 665
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	1 860	3 665
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	307	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	307	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 553	3 665
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 209 531	1 083 995
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 227 332	1 146 022
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-17 801	-62 027

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

ESPACE DANIEL SORANO est un centre culturel pluridisciplinaire proposant plus de 80 activités (des arts plastiques à la danse en passant par la musique, le théâtre.), dont la salle de spectacle inaugurée en 1963.

L'association emploie 16 salariés en emploi temps plein et n'a pas de bénévole.

Elle ne fait pas appel à la générosité du public et elle ne bénéficie pas d'avantage ou de ressource provenant de l'étranger.

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Avant affectation l'exercice clos le 30/06/2025 présente un total bilan avant affectation de 478 779 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -17 801 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2024 au 30/06/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020 et le dernier règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022, homologué le 31/12/2022, relatif à l'établissement d'un état des avantages et ressources provenant de l'étranger, est à insérer dans l'annexe des comptes annuels. Comme évoqué ci-avant, l'association ne bénéficie pas d'avantage ou de ressource provenant de l'étranger et de ce fait, l'application de ce règlement n'a aucune incidence sur les comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

En dépit de la perte observée en 2024/2025 et des fonds propres négatifs, la continuité d'exploitation est assurée par le soutien continu des financeurs et notamment de la ville de Vincennes.

II. FAITS MARQUANTS

Absence de fait marquant au cours de l'exercice.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels de 1 à 3 ans ; Linéaire
- Installations techniques, matériels, outillages industriels 4 à 10 ans ; Linéaire
- Installations générales, agencements, aménagements 5 à 10 ans ; Linéaire
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans ; Linéaire, sauf exception
- Mobilier 4 à 10 ans ; Linéaire, sauf exception

3.2. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

3.3. Créances (cf. tableau joint)

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

Au 30 juin 2025, le montant de la dépréciation clients s'élève à 3 286 €.

Les autres créances sont composées principalement :

- Des créances fiscales relatives au carry back (5 112 €), à la TVA (5 411 €) et au PAS (2 110 €) ;
- D'une subvention à recevoir pour 5 000 € ;
- Des créances sociales relatives au IJSS (4 922€).

3.4. Fonds Propres (cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 30/06/2024 : -14 035 Euros
- Résultat Exercice au 30/06/2025 : -17 801 Euros
- Quote-part de la subvention virée au compte de résultat : 1 860 Euros
- Fonds propres au 30/06/2025 : -33 696 Euros

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

3.5. Provision pour risques et charges (cf. tableau joint)

La seule provision pour risques constatée dans les comptes, d'un montant de 45 000 €, porte sur le litige social avec l'ancien directeur. La conciliation aux Prud'hommes du 3 juin 2024 n'a pas abouti.

Pour rappel, suite à des absences répétées et prolongées, causant une désorganisation de l'association, celle-ci a dû procéder au licenciement du directeur qui est sorti des effectifs en juillet 2023. Etant précisé que le licenciement a été notifié le 30 mars 2023. L'ancien directeur, par l'intermédiaire de son avocat, a dénoncé le licenciement et demandé des indemnités d'un montant total de 127 163 €. Les membres du bureau ont transmis, par l'intermédiaire de l'avocat en charge du dossier, une contre-proposition de 45 000 € qui a été refusée.

Le jugement a eu lieu en septembre 2025. Nous sommes en attente du courrier de délibération.

3.6. Engagements de départ à la retraite.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière a été évalué à la date du 30 juin 2025 à 105 863.36 € selon la méthode du prorata des droits au terme, et des accords particuliers d'indemnisation de fin de carrières.

Les hypothèses démographiques et financières suivantes ont été utilisées:

- taux d'actualisation : 3.45 % au 30/06/2025
- taux de progression des salaires : 2%
- table de mortalité: INSEE 2008
- 100% de départ en retraite volontaire à 65 ans pour les cadres et non-cadres
- taux de charges sociales de 45% pour les cadres et de 42% pour les non-cadres

3.7. Dettes (cf. tableau joint)

3.8. Détails des autres produits et des autres charges

Le poste « autres produits » n'est pas significatif.

Le poste « autres charges » d'un montant de 13 580 Euros concerne principalement les droits d'auteurs pour 12 542 Euros.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen est de 16 salariés. L'effectif au 30 juin 2025 est de 18 salariés.

4.2. Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 30/06/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 63 661 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

- Montant total des rémunérations brutes : 63 661 € et aucun avantage en nature.

4.3. Honoraire du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes inscrits en comptabilité au 30/06/2025, sont relatifs à la certification des comptes du 30 juin 2024, s'élèvent à 6 501.43 € HT.

Conformément à la jurisprudence fiscale (TA Montreuil 2-12-2021), la prestation de certification des comptes de l'exercice clos au 30 juin 2025 n'ayant pas été rendue, il n'est pas possible de provisionner les honoraires correspondants.

Aucun honoraire au titre des Services Autre que la Certification n'a été pris en charge.

4.4. Evènements postérieurs à la clôture des comptes

Aucun évènement postérieur significatif n'est à signaler à la date d'arrêté des comptes.

4.5. Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas de bénévole et est dans l'impossibilité de comptabiliser les contributions volontaires en nature en raison de la difficulté à obtenir leur évaluation par la ville de Vincennes.

Les contributions volontaires en nature accordées par la Ville de Vincennes se présentent comme suit : . mise à disposition des locaux sis 16 rue Charles Pathé ; . prise en charge des fluides se rattachant aux locaux (gaz, électricité, eau...).

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	52 921		
TOTAL	52 921		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	355 146 177 464 153 486		1 037 1 272 1 806
TOTAL	686 096		4 115
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	739 017		4 115

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			52 921	
TOTAL			52 921	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			356 183 178 736 155 292	
TOTAL			690 211	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			743 132	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 823			46 823
TOTAL	46 823			46 823
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	321 974	13 517		335 491
Installations générales, agencements et aménagements divers	158 780	5 542		164 321
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	143 029	4 155		147 184
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	623 782	23 214		646 997
TOTAL GÉNÉRAL	670 605	23 214		693 819

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges	45 000			45 000
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	45 000			45 000

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		3 286		3 286
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		3 286		3 286
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	45 000	3 286		48 286
- D'exploitation		3 286		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	3 286	3 286	
Clients, usagers et comptes rattachés	111 830	111 830	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	398	398	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 922	4 922	
Impôts sur les bénéfices	5 112		5 112
Taxe sur la valeur ajoutée	5 411	5 411	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 110	7 110	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	4 528	4 528	
Charges constatées d'avance	4 385	4 385	
TOTAL	146 981	141 869	5 112

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	936	936		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 669	36 669		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	53 476	53 476		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	51 385	51 385		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27 405	27 405		
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	5 366	5 366		
Produits constatés d'avance	292 238	292 238		
TOTAL	467 475	467 475		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 005	6 383
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	70 654	71 444
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 001	
TOTAL	83 659	77 828

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	30/06/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	1 926	6 341
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 926	6 341

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2025	30/06/2024
Produits :	- D'exploitation	292 238	245 675
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		292 238	245 675

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2025	30/06/2024
Charges :	- D'exploitation	4 385	5 382
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		4 385	5 382

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		3 000	460 000		2 898	465 898
Subventions d'investissement						
TOTAL		3 000	460 000		2 898	465 898

Commentaires :

Collectivité territoriale : 3 000
Ville de Vincennes : 450 000
Val de Marne : 10 000
Subvention CNM : 2 397.96
Autres - Office français de la biodiversité : 500

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	50 300		37 000	13 300
Quotes-parts virées au résultat	-45 601	-1 860	-37 000	-10 461

Commentaires :

Sortie des subventions d'investissement totalement amorties pour un montant de 37 000 €.

Variation des fonds propres art.431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	43 293	-62 027			-18 735
Excédent ou déficit de l'exercice	-62 027	62 027	-17 801		-17 801
Situation nette	-18 735		-17 801		-36 536
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	4 699			1 860	2 839
Provisions réglementées					
TOTAL	-14 035		-17 801	1 860	-33 696

Commentaires : néant