



Comptes annuels 2025

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

CENTRE CHOREGRAPHIQUE NATIONAL DE RENNES ET DE BRETAGNE

38 RUE SAINT-MELAIN
35000 RENNES

SIREN : 314.647.967

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
Opérations et engagements envers les organes d’administration de direction ou de surveillance	32
Informations relatives à l’effectif	33

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 CENTRE CHOREGRAPHIQUE NATIONAL DE RENNES ET DE BRETAGNE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 234 638,23 €
- Chiffre d'affaires : 1 006 972,43 €
- Résultat net comptable : -17 321,33 €

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 09/04/2026.

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	233 810	140 167	93 643	166 821
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	27 337		27 337	3 026
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	691 033	596 396	94 637	109 202
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	209 540		209 540	309 580
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 464		1 464	1 464
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 163 183	736 563	426 620	590 093
STOCKS ET EN-COURS	5 748		5 748	8 231
Matières premières et autres approvisionnements	3 391		3 391	3 520
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	2 357		2 357	4 711
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	211 654	46 307	165 347	173 943
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	108 626		108 626	62 143
Charges constatées d'avance	33 042		33 042	32 794
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	495 255		495 255	502 364
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	854 325	46 307	808 018	779 476
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 017 508	782 870	1 234 638	1 369 568

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	29 758	29 758
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation	29 758	29 758
Réserves	545 549	545 549
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves	545 549	545 549
Report à nouveau	54 945	65 245
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 321	-10 299
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	612 931	630 253
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	33 592	48 204
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	646 523	678 457
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	110 618	110 652
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	110 618	110 652
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	74 072	80 695
TOTAL PROVISIONS (III)	74 072	80 695
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 998	18 900
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 778	154 697
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	204 774	266 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	34 875	59 981
TOTAL DETTES (IV)	403 425	499 765
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 234 638	1 369 568

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens	3 911	3 772
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 003 062	1 392 402
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 553 516	1 553 217
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat	41 393	74 085
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières	79 043	57 390
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 623	4 745
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	800	
Utilisations des fonds dédiés	86 818	122 385
Autres produits	25 620	86 599
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 802 785	3 294 594
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	11 534	16 097
Variation de stocks	129	1 049
Autres achats et charges externes	914 036	1 041 007
Aides financières	73 768	60 914
Impôts, taxes, et versements assimilés	58 210	65 542
Salaires	1 053 035	1 282 805
Cotisations sociales	465 311	582 902
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	113 296	94 886
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés	86 784	64 720
Autres charges	50 342	86 511
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 826 445	3 296 432
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 660	-1 838
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	6 191	6 191
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 137	2 509
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change	11	
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	8 339	8 700
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000	8 487
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)	2 000	8 487
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 339	213
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-17 321	-1 626
Produits exceptionnels (V)		16 390
Charges exceptionnelles (VI)		25 064
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-8 674
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 811 123	3 319 684
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 828 445	3 329 983
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-17 321	-10 299
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	280 664	250 516
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	280 664	250 516
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	280 664	
Prestations en nature		250 516
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	280 664	250 516

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, droit...	233 810	140 167	93 643	166 821	-73 179	-43,87
205000000 - Conces.brev.lic.marq	4 271		4 271	4 271		
205100000 - Logiciels subventionnés	10 003		10 003	10 003		
208000000 - Aut immo incorporelles	10 967		10 967	10 967		
208000010 - Autres immo incorporelle témoi	121 872		121 872	121 872		
208001000 - Autre immo incorporelle random	17 550		17 550	17 550		
208001010 - Autre immo incorporelle jogo d	570		570	570		
208001020 - Autre immo incorporelle stuck	29 082		29 082	29 082		
208001050 - Autre immo incorporelle ddos	39 495		39 495	39 495		
280500000 - Amort conce.brev.lic		4 271	-4 271	-4 271		
280510000 - Amort logiciel subvent		10 003	-10 003	-10 003		
280800000 - Amort aut immo incorporelles		7 799	-7 799	-4 143	-3 656	-88,24
280800010 - Amort autre immo témoin		77 863	-77 863	-37 239	-40 624	-109,09
280801000 - Amort autre immo random believ		8 986	-8 986	-3 136	-5 850	-186,53
280801010 - Amort autre immo jogo de dentr		291	-291	-101	-190	-188,48
280801020 - Amort autre immo stuck		14 864	-14 864	-5 170	-9 694	-187,50
280801050 - Amort autre immo ddos		16 090	-16 090	-2 926	-13 165	-450,00
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomp...	27 337		27 337	3 026	24 311	803,39
232000000 - Immos incorporelles en cours	27 337		27 337	3 026	24 311	803,39
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage industriels	691 033	596 396	94 637	109 202	-14 565	-13,34
215400000 - Materiel technique	59 439		59 439	59 439		
215401000 - Mat technique artistique	17 793		17 793	17 793		
215410000 - Materiel technique subven.	323 342		323 342	308 440	14 903	4,83
218100000 - Inst gen.amenagt divers	40 487		40 487	40 487		
218110000 - Amenagement subventioné	72 323		72 323	71 484	839	1,17
218210000 - Vehicule de tourisme	25 630		25 630	25 630		
218300000 - Materiel bureau & informatique	39 037		39 037	33 831	5 205	15,39
218310000 - Mat bureau-info subvent.	36 050		36 050	51 514	-15 464	-30,02
218400000 - Mobilier	73 797		73 797	73 797		
218410000 - Mobilier subventionné	3 137		3 137	3 137		
281540000 - Amort mat technique		56 683	-56 683	-56 087	-596	-1,06
281541000 - Amort mat subv équipement		11 458	-11 458	-6 472	-4 986	-77,05
281542000 - Amort mat tech artistique		282 799	-282 799	-267 957	-14 842	-5,54
281810000 - Amort inst gen agencgt amenagt		30 110	-30 110	-28 256	-1 854	-6,56
281811000 - Amort inst aménagt subv		54 980	-54 980	-48 965	-6 015	-12,28
281820000 - Amort matériel transport		25 630	-25 630	-24 521	-1 109	-4,52
281830000 - Amort matériel bureau & info		24 134	-24 134	-21 466	-2 668	-12,43
281831000 - Amort mat bureau subv equipt		36 050	-36 050	-51 514	15 464	30,02
281840000 - Amort mobilier bureau		71 416	-71 416	-67 973	-3 442	-5,06
281841000 - Amort mobilier subv		3 137	-3 137	-3 137		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations	209 540		209 540	309 580	-100 040	-32,31
261800000 - Titres de participation	209 540		209 540	309 580	-100 040	-32,31
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Autres immobilisations financières	1 464		1 464	1 464		
275000000 - Depot cautionnements versés	1 464		1 464	1 464		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 163 183	736 563	426 620	590 093	-163 473	-27,70
STOCKS ET EN-COURS	5 748		5 748	8 231	-2 483	-30,17
Matières premières et autres approvisionnements	3 391		3 391	3 520	-129	-3,67
322000000 - Fournitures consommables	3 391		3 391	3 520	-129	-3,67
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur commandes	2 357		2 357	4 711	-2 354	-49,97
409100000 - Av.& acptes versés/cdes	2 357		2 357	4 711	-2 354	-49,97
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	211 654	46 307	165 347	173 943	-8 596	-4,94
411000000 - Clients	132 743		132 743	153 504	-20 760	-13,52
416000000 - Créances douteuse/litigieuse	49 616		49 616	49 616		
418100000 - Factures à établir	29 294		29 294	17 130	12 164	71,01
491000000 - Prov° dépreciation clients		46 307	-46 307	-46 307		
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	108 626		108 626	62 143	46 483	74,80
401000000 - Fournisseurs	770		770	770		
409600000 - Frs emball et mat a rendre	55		55	39	16	40,59
409800000 - Fournisseur avoir à recevoir	1 030		1 030	2 088	-1 058	-50,66
425000000 - Avances & acomptes	0		0	200	-200	-99,99
425990010 - Avance defs tournées/spectacle	55		55	55		
425990020 - Avance regie diverses	438		438	438		
437820000 - Autres organismes-divers	2 268		2 268	2 268		
438700000 - Org.soc. produit à recev.	928		928	654	275	41,99
441700000 - Subventions d'exploitation	76 141		76 141	14 800	61 341	414,47
445662000 - Tva deductible communautaire	230		230	48	183	382,66
445665100 - Tva deductible 10%	396		396	420	-24	-5,80
445665201 - Tva deductible 20%	8 506		8 506	13 140	-4 635	-35,27
445665500 - Tva deductible 5.5%	833		833	253	579	228,65
445665900 - Tva deductible 2.1%	9		9	5	4	88,42
445670000 - Credit tva a reporter	6 884		6 884	4 661	2 223	47,69
445860000 - Tva sur fact non parvenue	4 082		4 082	5 818	-1 736	-29,84
448700000 - Etat-produits à recevoir	6 000		6 000	20 017	-14 017	-70,03
Charges constatées d'avance	33 042		33 042	32 794	249	0,76
486000000 - Charges constatées d'av.	33 042		33 042	32 794	249	0,76
Valeurs mobilières de placement						
Instrument financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	495 255		495 255	502 364	-7 109	-1,42
512100100 - Autre - credit coop compte courant	120 030		120 030	200 669	-80 639	-40,19
512100200 - Autre - cc livret associatif 965 / 319	360 982		360 982	43 802	317 181	724,13
512100300 - Autre - cc livret solidaire 966 / 811	10 741		10 741	613	10 128	1,65k
512100400 - Autre - cc livret codevair 967 / 912	184		184	183	1	0,50
512100500 - Autre - cc csl cooperat° region338/745	181		181	101 728	-101 547	-99,82
512100600 - Autre - cc livret tri pm 340 / 846	209		209	150 785	-150 576	-99,86
531000000 - Caisse	2 883		2 883	4 540	-1 657	-36,50
531100000 - Caisse devises	45		45	45		
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	854 325	46 307	808 018	779 476	28 543	3,66
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 017 508	782 870	1 234 638	1 369 568	-134 930	-9,85

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	29 758	29 758		
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation	29 758	29 758		
105200000 - Ecart reevaluation libre	29 758	29 758		
Réserves	545 549	545 549		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves	545 549	545 549		
106800000 - Autres reserves	65 000	65 000		
106820000 - Reserves p/investissement	315 133	315 133		
106830000 - Réserve restructuration	40 000	40 000		
106880000 - Reserves diverses	125 416	125 416		
Report à nouveau	54 945	65 245	-10 299	-15,79
110000000 - Report a nouveau créditeur	54 945	65 245	-10 299	-15,79
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 321	-10 299	-7 022	-68,18
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	612 931	630 253	-17 321	-2,75
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	33 592	48 204	-14 612	-30,31
131000000 - Subvention équipement	95 570	95 570		
139000000 - Subv. insc./ cpte de res.	-61 978	-47 366	-14 612	-30,85
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (II)	646 523	678 457	-31 934	-4,71
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	110 618	110 652	-34	-0,03
194000000 - Fonds dédiés sur subventions d	70 618	102 646	-32 028	-31,20
195000000 - Fonds dédiés sur contributions	40 000	8 006	31 994	399,61
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (III)	110 618	110 652	-34	-0,03
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	74 072	80 695	-6 623	-8,21
152100000 - Prov. pensions et obligation	58 072		58 072	
152700000 - Autres provisions pour charges	16 000		16 000	
153000000 - Prov./ pensions & oblig.		66 695	-66 695	-100,00
158800000 - Autres prov ^o pour charges		14 000	-14 000	-100,00
TOTAL PROVISIONS (III)	74 072	80 695	-6 623	-8,21
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 998	18 900	7 098	37,55
511100000 - Cb releve différé	25 998	18 205	7 793	42,81
540000000 - Avance def tournée/specta		696	-696	-100,00
Emprunts et dettes financières diverses				

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 778	154 697	-16 919	-10,94
401000000 - Fournisseurs	81 497	80 186	1 312	1,64
408100000 - Fournisseurs fact non parvenue	50 861	66 927	-16 065	-24,00
419100000 - Clients avances & acomptes	5 419	7 585	-2 165	-28,55
Dettes issues de legs ou de donations				
Dettes fiscales et sociales	204 774	266 187	-61 413	-23,07
421000000 - Personnel-remunérat° dues	0	356	-356	-99,99
422000000 - Csec œuvres sociales	1 326	1 278	49	3,81
425030010 - Avance carvalho kaé	39		39	
425040080 - Avance degennaro suzanne	26		26	
425060020 - Avance freira serena	18		18	
425070040 - Avance guiot thierry	16		16	
425070070 - Avance gadras vincent	42		42	
425110020 - Avance kufeld nicole	52		52	
425120030 - Avance lescat xavier	97		97	
425130030 - Avance mauricio ines	18		18	
425160010 - Avance parciannelo carla	58		58	
428200000 - Dettes prov./ congés	46 786	50 479	-3 693	-7,32
428201000 - Dette provisionné 35 h	5 102	3 295	1 808	54,86
428600000 - Pers autres charges à payer	7 373	6 096	1 278	20,96
431000000 - Urssaf-sécurité sociale	60 731	49 580	11 151	22,49
431100000 - Urssaf limousin-art.auteurs	945	400	545	136,25
437210000 - Mutuelle mutualia helium		62	-62	-100,00
437310000 - Audiens retraites & cs	22 437	16 756	5 681	33,90
437320000 - Mutex prévoyance	1 236	1 020	216	21,15
437450000 - Pôle emploi services cinéma-sp	2 910	1 991	919	46,17
437830000 - Fnas		2 759	-2 759	-100,00
437860000 - Ast 35 medecine du travail		103	-103	-100,00
437870000 - Afdas formation continue	2 945	3 179	-234	-7,36
437880000 - Thalie santé (excmb) medecine	1 296	1 687	-391	-23,15
438200000 - Charges soc sur cp	24 095	25 404	-1 308	-5,15
438201000 - Charges soc s/35h	2 180	1 483	697	47,02
438202000 - Charges soc. s/provisions	2 667	1 920	748	38,95
441900000 - Avances sur subvention		75 707	-75 707	-100,00
442100000 - Prélèvement à la source	2 723	2 740	-17	-0,62
445200000 - Tva due intracommunautaire	65	41	24	58,50
445712000 - Tva collectée 5.5%	3 338	5 774	-2 436	-42,18
445713000 - Tva collectée 2.10%	39		39	
445715000 - Tva collectée 20%	6 664	5 610	1 054	18,78
445716000 - Tva collectée 10%		1 475	-1 475	-100,00
445800000 - Taxes sur le chiffre d'affaires à régulariser ou en attente	1 448	1 100	347	31,58
445861000 - Tva sur avoir a recevoir	182	358	-176	-49,24
447110000 - Autres impôts-taxe salaires	6 812	4 618	2 194	47,51
447120000 - Autres impots-collectivites		393	-393	-100,00
447200000 - Retenues source s/ salaires	394	500	-106	-21,28
447300000 - Retenues source s/autres rem.		22	-22	-100,00
448600000 - Etat-charges à payer	713	3	710	27,01k
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	34 875	59 981	-25 106	-41,86
487000000 - Produits constatés d'av.	34 875	59 981	-25 106	-41,86
TOTAL DETTES (IV)	403 425	499 765	-96 340	-19,28
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 234 638	1 369 568	-134 930	-9,85

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens	3 911	3 772	139	3,68
707200000 - Recettes bar-cafeteria	3 875	3 237	638	19,71
707800000 - Autres ventes	36	535	-499	-93,30
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 003 062	1 392 402	-389 340	-27,96
706110000 - Droits d'auteurs s/spectacle 0	10 555	15 542	-4 987	-32,09
706111000 - Droits d'auteurs s/spectacles	205	29 330	-29 125	-99,30
706119000 - Recettes indem annulcovid		5 891	-5 891	-100,00
706120000 - Recettes spectacles 5.5%	323 449	655 596	-332 147	-50,66
706140000 - Recettes spectacles exo	222 945	221 075	1 870	0,85
706570000 - Recettes billetterie 20%	1 611	2 752	-1 141	-41,46
706580000 - Recettes billetterie 2.10%	5 697	36 398	-30 701	-84,35
706581000 - Autres recettes 20%	44 495	49 164	-4 668	-9,50
706590000 - Recettes billetterie 5.5%		8 963	-8 963	-100,00
706720000 - Recettes hebgst spectacle 5.5%	4 643	10 926	-6 283	-57,50
706721000 - Recettes def spectacle 5.5	20 708	42 585	-21 877	-51,37
706722000 - Recettes deplt spectacle 5.5%	55 052	77 445	-22 392	-28,91
706723000 - Recettes transp décor spec 5.5%	11 087	8 911	2 176	24,42
706724000 - Recettes def spectacle exo	14 342	3 394	10 948	322,62
706725000 - Recettes deplt spectacles exo	70 503	55 759	14 744	26,44
706725100 - Recettes hebgst spectacles exo	3 884	320	3 564	1,11k
706726000 - Recettes transp décor spectexo	16 071	5 137	10 934	212,84
706800000 - Service au pourcentage revenant au personnel		2 872	-2 872	-100,00
706840000 - Autres prestations services exo	41 081	1 130	39 951	3,54k
708330000 - Locations diverses 20%	1 560	2 162	-602	-27,84
708400000 - Mise à disposition de personnel facturée	16 049	8 708	7 341	84,30
708500000 - Ports & frais facturés exo	9 325	116	9 209	7,95k
708810000 - Recettes cours- workshop 20%	66 625	66 630	-5	-0,01
708811000 - Recettes hebergement -repas s/	8 034		8 034	
708820000 - Recettes écoles	5 890	3 660	2 230	60,93
708830000 - Recettes ateliers - hj 20%	28 133	51 886	-23 753	-45,78
708840000 - Recettes atelier exo	20 621	22 283	-1 662	-7,46
708860000 - Recettes atelier 5.50% spectac	495	3 767	-3 272	-86,86
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 553 516	1 553 217	298	0,02
741110000 - Subvention fonctionnement drac	530 000	530 000		
741110200 - Subvention fonct. drac autre	137 000	118 000	19 000	16,10
741200000 - Subvention fonct. region	230 000	230 000		
741300000 - Subvention fonct. departement	34 623	69 246	-34 623	-50,00
741301000 - Subvention fonct. depart autre	5 000	11 400	-6 400	-56,14
741400000 - Subvention fonctionnement vdr	462 727	479 100	-16 373	-3,42
741401000 - Subvention fonct. vdr autres	16 584	25 612	-9 028	-35,25
741600000 - Subvention europe	92 932	46 818	46 114	98,50
741800000 - Autres subventions		5 000	-5 000	-100,00
741960000 - Aide service civique		1 010	-1 010	-100,00
741970000 - Aides embauche	30 038	37 031	-6 994	-18,89
747000000 - Quote-part subv investissement	14 612		14 612	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénat	41 393	74 085	-32 693	-44,13
754200000 - Mécénats	41 393	74 085	-32 693	-44,13

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières	79 043	57 390	21 653	37,73
755000000 - Co-production	60 969	33 000	27 969	84,75
755110000 - Contributions financières onda	1 674	4 098	-2 424	-59,15
755130000 - Contributions financières vdr/		5 000	-5 000	-100,00
755140000 - Contributions financières if	16 400	6 000	10 400	173,33
755300000 - Opération en commun autres		9 292	-9 292	-100,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 623	4 745	3 878	81,72
781510000 - Rep prov risque & ch exploit°		2 485	-2 485	-100,00
781511000 - Rep prov indemnité retraite	8 623		8 623	
791000000 - Transfert de charges expl		2 260	-2 260	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	800		800	
757000000 - Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	800		800	
Utilisations des fonds dédiés	86 818	122 385	-35 567	-29,06
789400000 - Utilisations des fonds dédiés	78 812	119 041	-40 229	-33,79
789500000 - Utilisations fonds dédiés s/co	8 006	3 344	4 662	139,43
Autres produits	25 620	86 599	-60 979	-70,42
721000000 - Production immobilisée, immos i	24 496	86 597	-62 101	-71,71
751810000 - Autres droits 10%	350		350	
758000000 - Pro divers gestion courante	202	2	200	9,08k
758100000 - Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	98		98	
758700000 - Indemnités d'assurance (si relatif à des indemnités d'assurance)	474		474	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 802 785	3 294 594	-491 810	-14,93
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	11 534	16 097	-4 563	-28,35
607100000 - Approvisionnement "bar +cafet"	1 656	3 371	-1 716	-50,88
607800000 - Autres achats destinés revente	9 878	12 726	-2 848	-22,38
Variation de stocks	129	1 049	-920	-87,69
603200000 - Var°stock autres fournit	129	1 049	-920	-87,69
Autres achats et charges externes	914 036	1 041 007	-126 971	-12,20
604110000 - Achats spectacles complets	35 855	59 785	-23 930	-40,03
604800000 - Achats autres prestations serv	58 779	45 924	12 855	27,99
606110000 - Electricité	1 654	1 550	103	6,68
606120000 - Gaz	5 614	6 756	-1 142	-16,90
606130000 - Eau	788	808	-20	-2,51
606140000 - Carburant	932		932	
606310000 - Petit outillage, équipement	7 803	10 670	-2 867	-26,87
606320000 - Petit materiel électrique	430	3 940	-3 510	-89,08
606380000 - Autre fournitures entretien	2 389	2 645	-257	-9,70
606410000 - Fournitures bureau	315	1 380	-1 065	-77,16
606420000 - Fournit.billeterie,plans,diver		273	-273	-100,00
606511000 - Achat décors	8 180	13 592	-5 412	-39,82
606512000 - Achat accessoires décors	2 571	443	2 128	480,87
606520000 - Costumes, chaussures	1 990	6 140	-4 150	-67,59
606530000 - Fournitures & frais de régie	5 511	7 691	-2 179	-28,34
613210000 - Loyers locaux fixes	97 290	94 167	3 123	3,32
613220000 - Locations salles tournée		50	-50	-100,00
613510000 - Location materiel & mobilier	7 050	15 608	-8 558	-54,83
613540000 - Location abonnement logiciel	22 738	18 909	3 829	20,25
614000000 - Charges locatives	5 093	6 113	-1 020	-16,69
615250000 - Entretien agencement	51 154	46 883	4 271	9,11
615510000 - Entretien matériel	2 914	1 721	1 193	69,35
615520000 - Entretien costumes	54		54	
615530000 - Entretien linge blanchisserie	10 235	8 157	2 077	25,47
615610000 - Maintenance informatique	22 175	21 554	621	2,88
615620000 - Maintenance matériel	3 479	4 721	-1 242	-26,32
615630000 - Maintenance site internet	953	602	351	58,20

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
616000000 - Primes assurance	18 085	16 343	1 742	10,66
618100000 - Documentation générale	1 658	1 399	259	18,50
618300000 - Documentation techniq&artistique	2 325	2 496	-172	-6,88
621400000 - Personnel détaché ou prêté	847	30 913	-30 066	-97,26
622220000 - Commissions sur ventes		168	-168	-100,00
622610000 - Commissions agents artistiques	34 650	34 575	75	0,22
622620000 - Honoraires artistiques	2 670		2 670	
622630000 - Honoraires administratifs	25 908	20 578	5 330	25,90
622680000 - Autres honoraires	600	23 220	-22 620	-97,42
622691000 - Doits de suite theatre jvilar	14 350	14 350		
622800000 - Rémunérat intermédiaires diver	8 910	1 944	6 966	358,24
623000000 - Publicité & rel.publiques	20 694	1 478	19 216	1,30k
623100000 - Annonces & insertions	728	4 552	-3 824	-84,01
623600000 - Catalogues & imprimés	30 268	12 890	17 377	134,81
623610000 - Distribution plaquettes +affic	90	2 422	-2 332	-96,28
623800000 - Divers(dons pourboire cadeaux)	2 303	2 253	50	2,23
624100000 - Transports sur achats	1 440	1 238	203	16,38
624500000 - Transports décors, access	20 654	13 468	7 186	53,35
624800000 - Transports divers	188	6	182	3,10k
625100000 - Voyages & déplacements	185 736	219 620	-33 884	-15,43
625200000 - Défraiements	69 519	94 235	-24 716	-26,23
625300000 - Hébergements	50 483	74 458	-23 975	-32,20
625700000 - Réceptions-missions	13 614	26 267	-12 654	-48,17
625710000 - Cafétéria	2 215	2 746	-531	-19,33
626100000 - Affranchissements courant	1 972	1 864	108	5,81
626200000 - Telephone-internet	9 397	9 535	-139	-1,46
627000000 - Services bancaires	1 781	2 163	-382	-17,66
627800000 - Autres frais & commissions s/p	154	201	-47	-23,42
628100000 - Concours divers-cotisations	8 501	10 085	-1 584	-15,70
628180000 - Autres cotisations	334	320	14	4,52
628400000 - Frais de recrutement de person	170	290	-120	-41,38
628500000 - Frais gardiennage & sécurité	464	2 747	-2 282	-83,09
628600000 - Prestations informatiques	3 290	2 275	1 015	44,62
628800000 - Autres prestations services	24 093	29 823	-5 730	-19,21
Aides financières	73 768	60 914	12 855	21,10
657000000 - Valeur comptable des immo cédé	168		168	
657110000 - Aides financières coproduction	62 600	38 277	24 323	63,55
657120000 - Aides financières partenariat	11 000	22 637	-11 637	-51,41
Impôts, taxes, et versements assimilés	58 210	65 542	-7 332	-11,19
631100000 - Taxe sur les salaires	28 508	30 174	-1 666	-5,52
633300000 - Formation professionn.continue	17 647	22 048	-4 401	-19,96
633500000 - Taxe apprentissage	7 199	8 873	-1 674	-18,87
635130000 - Autres impots locaux	1 707	1 679	28	1,67
635140000 - Taxe sur les véhicules des soc	713	392	321	81,89
635400000 - Droits enregistrement & timbre	60		60	
637810000 - Contribution doeth	2 376	2 376		
Salaires	1 053 035	1 282 805	-229 770	-17,91
641000000 - Remunération personnel adm.	625 163	596 147	29 016	4,87
641200000 - Congés payés personnel adm	-1 321	-472	-849	-179,85
641210000 - Rtt personnel adm.	1 081	560	521	93,06
641400000 - Indemnités & avantages divers	1 278	-12 061	13 339	110,59
641420000 - Indemnité de rupture		4 170	-4 170	-100,00
641440000 - Tickets restaurants adm	18 128	16 835	1 292	7,68
641480000 - Versement transport adm.	3 810	10 053	-6 242	-62,09
641481000 - Indemnités, frais adm ns	11	86	-76	-87,50
641700000 - Avantage en nature	256	378	-122	-32,22
641800000 - Reprise avantages en nature	-256	-378	122	32,22
641810000 - Compte créé par l'import	409	350	59	16,99
642000000 - Remunération personnel techniq	149 254	184 758	-35 503	-19,22
642100000 - Indemnités, frais tec soumis	805	1 072	-267	-24,93
642210000 - Congés payés personnel tec	-2 372	1 689	-4 061	-240,50
642220000 - Rtt personnel tec	727	-1 525	2 251	147,67
642410000 - Indemnités,frais prof tech ns	1 080	1 409	-329	-23,37

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
642440000 - Tickets restaurants technique		1 847	-1 847	-100,00
642480000 - Versement transport technique		635	-635	-100,00
643000000 - Rémuner.personnel artistique	254 906	475 026	-220 120	-46,34
648000000 - Autres charges de personnel	78	1 071	-993	-92,75
648710000 - Prestation subsistance service		1 156	-1 156	-100,00
Cotisations sociales	465 311	582 902	-117 591	-20,17
645100000 - Cotisations urssaf	235 041	277 685	-42 644	-15,36
645200000 - Cotisations mutuelle	13 325	11 775	1 549	13,16
645220000 - Cot* prévoyance mutex	6 849	7 398	-549	-7,42
645300000 - Cotisations audiens	81 815	94 770	-12 956	-13,67
645400000 - Cotisations pole emploi	25 501	25 400	100	0,40
645420000 - Cotisations pole emploi cs	32 517	55 853	-23 336	-41,78
645500000 - Cot* congés spectacle audiens	53 222	87 647	-34 425	-39,28
645600000 - Charges sociales s/cp	-3 021	3 249	-6 270	-192,99
645650000 - Charges sociales s/35h	4 751	-2 226	6 977	313,42
645655000 - Charges sociales s/provis	-1 593	-4 892	3 299	67,43
645700000 - Cotisations fnas	10 148	13 294	-3 146	-23,66
645800000 - Cotisations fcap	2 577	3 143	-566	-18,02
645810000 - Cotisationsagessa/mda1.1%	581	885	-303	-34,28
647200000 - Versement cse fonctionnement	500	500		
647210000 - Versement cse oeuvres sociales		4 928	-4 928	-100,00
647500000 - Médecine du travail	2 847	3 391	-544	-16,03
647510000 - Pharmacie	252	103	149	144,20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	113 296	94 886	18 410	19,40
681110000 - Dot amort s/immo incorporelles	73 196	52 227	20 969	40,15
681120000 - Dot*amort.immos.corporelles	40 100	42 659	-2 559	-6,00
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Reports en fonds dédiés	86 784	64 720	22 064	34,09
689400000 - Reports en fonds dédiés s/subv	46 784	59 720	-12 936	-21,66
689500000 - Reports en fonds dédiés s/cont	40 000	5 000	35 000	700,00
Autres charges	50 342	86 511	-36 169	-41,81
651100000 - Redevances-licences	88	88		
651600000 - Droits auteur & redevance	48 154	85 054	-36 900	-43,38
651680000 - Droits voisins droit d'auteur	610	1 444	-834	-57,75
654000000 - Pertes sur créances irrécouvrables	502	502		
658000000 - Char div-gestion courante	838	14	824	5,99k
658200000 - Pénalités, amendes fiscales et pénales	150	150		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 826 445	3 296 432	-469 988	-14,26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 660	-1 838	-21 822	-1,19k
PRODUITS FINANCIERS				
De participations	6 191	6 191		
761100000 - Revenus titres participation	6 191	6 191		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 137	2 509	-372	-14,82
768100000 - Interets sur livrets	2 137	2 509	-372	-14,82
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change	11		11	
766000000 - Gains de change	11		11	
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de tr...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	8 339	8 700	-361	-4,15
CHARGES FINANCIÈRES				

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 000	8 487	-6 487	-76,44
681500000 - Dot°prov risques&charges expl°	2 000	2 000		
681510000 - Dot°prov.indem.départ retraite		6 487	-6 487	-100,00
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...				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 000	8 487	-6 487	-76,44
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	6 339	213	6 126	2,88k
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-17 321	-1 626	-15 696	-965,55
Produits exceptionnels (V)		16 390	-16 390	-100,00
771000000 - Produits except° -s/op gest°		2 118	-2 118	-100,00
777000000 - Quote part subv°investissement		14 272	-14 272	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		25 064	-25 064	-100,00
671200000 - Pénalités,amendes fisc&pénales		70	-70	-100,00
671800000 - Autres ch except. s/op gestion		10 073	-10 073	-100,00
675100000 - Val.elem.cedes imm.incorp.		14 095	-14 095	-100,00
675200000 - Vnc actifs corporels cédés		826	-826	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-8 674	8 674	100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 811 123	3 319 684	-508 560	-15,32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 828 445	3 329 983	-501 539	-15,06
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-17 321	-10 299	-7 022	-68,18
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	280 664	250 516	30 149	12,03
871000000 - Prestations en nature	280 664	250 516	30 149	12,03
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	280 664	250 516	30 149	12,03
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	280 664		280 664	
861000000 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	280 664		280 664	
Prestations en nature		250 516	-250 516	-100,00
862000000 - Prestations		250 516	-250 516	-100,00
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	280 664	250 516	30 149	12,03

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 234 638,23 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-17 321,33 €**.

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

Événements significatifs

Événements post-clôture

Sans impact :

Aucun événement post-clôture significatif ne mérite une information particulière.

Autres informations significatives

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Changement de méthode comptable – Application du règlement ANC 2022 06

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122 1 et 831 3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création / modification de comptes du plan comptable général ;
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

Conformément à l'article 27 du règlement, les postes de N-1 ont été reclassés uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.

Les impacts chiffrés liés à ces changements sont considérés non significatifs pour l'association.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'objet social de l'entité :

La conception, la conduite et le développement d'actions en faveur de l'art chorégraphique.

Les moyens mis en oeuvre :

Embauches d'artistes de chorégraphie pour les créations, les représentations et les actions menées par l'association auprès des publics.

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.

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 :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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	5 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	4 à 7 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	4 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	Les spectacles sont amortis sur 3 ans

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 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.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise

en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

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.

Le taux d'actualisation est de 3.70% et la table de mortalité est de 2018-2020. Le taux de charges patronales est de 45.60%. L'indemnité total au 31/12/2025 est valorisée à 58 072€.

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	14 274			14 274
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	219 536	185	185	219 536
Immo. en cours, avances et acomptes	3 026	27 337	3 026	27 337
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	385 671	14 903		400 574
Autres immobilisations corporelles	299 879	10 632	20 052	290 459
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	309 580		100 040	209 540
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 464			1 464
TOTAL	1 233 430	53 057	123 303	1 163 183

(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			14 274			14 274
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			52 714	73 196	17	125 893
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			330 517	20 424		350 940
Autres immobilisations corporelles			245 832	19 676	20 052	245 456
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			643 337	113 296	20 069	736 563

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 outillage				
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	46 307			46 307
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	46 307			46 307

- (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

Précisions sur les stocks et en-cours

Stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises	3 391	3 520
TOTAL	3 391	3 520

Dépréciations des stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises		
TOTAL		

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	Montant
Matières premières	
En-cours de production (biens et services)	
Produits finis	
Marchandises	
TOTAL	

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	1 464	1 464		
Clients douteux	49 616			49 616
Autres créances clients	162 037	162 037		
Personnel et comptes rattachés	493	493		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	3 196	3 196		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	20 665	20 665		
Autres impôts	6 000	6 000		
Divers	76 141	76 141		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	1 856	1 856		
Charges constatées d'avance	33 042	33 042		
TOTAL	354 511	304 895		49 616
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	33 042	
TOTAL	33 042	

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	29 758				29 758
Réserves	545 549				545 549
Report à nouveau	65 245			10 299	54 945
Excédent ou déficit de l'exercice	- 10 299	10 299	10 299	17 321	- 17 321
TOTAL	630 253	10 299	10 299	27 620	612 931
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	48 204			14 612	33 592
Provisions réglementées					
TOTAL	48 204			14 612	33 592
TOTAL GÉNÉRAL	678 457	10 299	10 299	42 232	646 523

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							
DRAC 2024 ECOLE CHENE VERT BAIN DANCE	2 000		2 000				
DEPARTEMENT 2024 ECOLE CHENE VERT BAIN DANCE	2 000		2 000				
Dot° Drac subv° 2022 accessibilité / STR-CCN	5 877		3 000			2 877	
Dot° RennesMetropole subv° 2022 media Faire-play créativité croisée / AC-AUT-OML	2 050		1 092			958	
Fonds dédiés DRAC 2023 Média Fair Play	20 000					20 000	
DRAC Battle des prisons 2023	15 000		15 000				
DRAC 24 ECOLE ST LAURENT	3 000		3 000				
DRAC 24 ECOLE LA SALLE	3 402		3 402				
DRAC 2024 PREAC	4 562		4 562				
RENNES BATTLE PRISONS	2 100		2 100				
RENNES BIDIAMABU	7 000		7 000				
RENNES TAP 24/25 MARIE PAPE CARPENTIER	320		320				
RENNES TAP 24/25 DUCHESSE	336		336				
DRAC ARTISTE ASSOCIE	35 000		35 000				
RENNES BATTLE DES ECOLES 26					7 800	7 800	
DEP 35 BATTLE DES ECOLES					1 761	1 761	
VDR Subv Création Maison Lou(p)					3 000	3 000	
Dot° Drac subv° 2025 PREAC / AC-ATE					1 000	1 000	
Drac subv 2025 lycée privé de La Salle Rennes / RJK					3 223	3 223	
Drac danse en territoire MPMD pur UG 2026					30 000	30 000	
TOTAL	102 646		78 812		46 784	70 618	
Contributions financières d'autres organismes							
Fonds dédiés Amérique Latine CDC BATTLE DES ECOLES	8 006		8 006		40 000		40 000
TOTAL	8 006		8 006		40 000		40 000
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	110 652		86 818		86 784	70 618	40 000

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non- utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	80 695	2 000	8 623		74 072
TOTAL	80 695	2 000	8 623		74 072

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	25 998	25 998		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	126 940	126 940		
Personnel et comptes rattachés	60 460	60 460		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	118 247	118 247		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	8 930	8 930		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	27 975	27 975		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	34 875	34 875		
TOTAL	403 425	403 425		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	49 217	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	51 889	
Personnel - Autres charges à payer	7 373	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	28 943	
État - Charges à payer	713	
TOTAL	138 135	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	29 294	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	928	
Etat - Produits à recevoir	6 000	
TOTAL	36 222	

Mise à disposition gratuite des biens

Les valorisations hors bilan sont évaluées comme suit :

- Prêt de matériel et affichage par Rennes Métropole pour 15 810€
- Mise à disposition de bâtiment de la ville de Rennes au 8 Rue Yvonne Meynier 107 230€
- Mise à disposition de bâtiment de la ville de Rennes au 7 Rue Roland Doré 38 611€
- Mise à disposition de bâtiment de la ville de Rennes au 38 Rue St Melaine 95 270€
- Mise à disposition de bâtiment de la ville de Rennes au 15 Rue Porcon de la Barbinais 23 743€

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

Information sur les rémunérations

La rémunération accordée aux organes de directions est de 179 295€

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	12
Employés, techniciens, agents de maîtrise	5
Cadres et ingénieurs	11
TOTAL	28



LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670

13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS

www.le-cac.fr