
CHANGEMENT DE DECOR

2 rue Chapon
93300 AUBERVILLIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Mesdames, Messieurs, les membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Changement de décor relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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***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} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

L'association constitue des fonds dédiés selon les modalités décrites dans le paragraphe « Fonds dédiés » de la note « Principales méthodes d'évaluation et de présentation » et le paragraphe « fonds dédiés » de la note « Informations relatives au passif ».

Nous avons procédé à l'appréciation des fonds dédiés la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces approches.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations et nous avons vérifié le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels.

Vérifications spécifiques

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 financier du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association 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 de ce jour.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Paris, le 30 avril 2025
Le Commissaire aux comptes

GMBA SELECO
Représentée par
Marie TOYER



COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

- BILAN ACTIF
- BILAN PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHANGEMENT DE DECOR

2 RUE CHAPON
93300 AUBERVILLIERS

SIREN : 392.123.394

Statut juridique : 6ssociation déclarée

N° TVA : FR75392123394

VIGNE & MAISONNEUVE

SIREN : 850221730

33 AV DES ETATS UNIS, 78000 VERSAILLES

Sommaire

Bilan	3
Compte de résultat	6
Annexes	9
Préambule	10
Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice	10
Principes et méthodes comptables	11
Postes du bilan et du compte de résultat	14
Fiscalité	19
Informations relatives à l'effectif	19
Informations complémentaires	19

Bilan



Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	990	990		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	10 793	10 793		
	Autres immobilisations corporelles	41 824	41 377	447	1 442
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
ACTIF CIRCULANT	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	300		300	300
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	53 907	53 160	747	1 742
	STOCKS ET EN-COURS				
	CRÉANCES				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 583		3 583	57 117
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	60 850		60 850	24 449
	Capital souscrit appelé non versé				
ACTIF CIRCULANT	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie	61		61	61
	DISPONIBILITÉS	152 850		152 850	135 305
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	257		257	6 027
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	217 601		217 601	222 958
	Frais d'émission des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I = II + III + IV + V)		271 508	53 160	218 348	224 701

Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES SANS DROIT 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 projet de l'entité		
	Autres réserves		
	REPORT À NOUVEAU	119 252	136 973
	EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	-8 093	-17 721
	FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
TOTAL FONDS PROPRES (I)		111 159	119 252
	Total fonds reportés et dédiés (II)	26 802	45 000
	Fonds dédiés reportés	26 802	45 000
	TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	26 802	45 000
PROV.	Provisions pour risques	7 722	8 886
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (III)	7 722	8 886
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 921	9 105
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 744	34 049
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres emprunts obligataires		
	Autres dettes		8 408
	Produits constatés d'avance	40 000	
TOTAL DETTES (IV)		72 665	51 562
Écarts de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I= II + III + IV + V)		218 348	224 701

Compte de résultat



Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D' EXPLOITATION	Cotisations	28	31
	Total des ventes de biens et services	76 250	138 083
	Vente de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de services	76 250	138 083
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs	169 880	216 973
	Concours publics et subventions d'exploitation	169 880	210 473
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénat		6 500
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 164	
CHARGES D' EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	18 198	35 584
	Autres produits	82	-4 736
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	265 602	385 935
	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Autres achats et charges externes	53 761	71 217
	Aides financières		
	Impôts, taxes, et versements assimilés	17 194	11 601
	Salaires et traitements	142 054	186 291
	Charges sociales	59 385	76 420
	Dotations aux amortissements et aux provisions	996	1 701
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		7 722
	Report des fonds dédiés		45 000
	Autres charges	364	4 114
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	273 753	404 067
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-8 151	-18 132

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS FINANCIERS	De participations	750	507
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		750	507
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)			
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		750	507
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II = III - IV)		-7 401	-17 624
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	35	97
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		35	97
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-35	-97
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		657	
TOTAL DES PRODUITS (I = III = V)		266 352	386 443
TOTAL DES CHARGES (II = IV = VI = VII = VIII)		274 445	404 164
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-8 093	-17 721
CONTRIB. VOL. NAT.	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat	1 900	1 825
	TOTAL	1 900	1 825
CONTRIB. VOL. NAT.	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Charges de prestations en nature	-1 900	-1 825
	Personnel bénévole		
TOTAL		-1 900	-1 825

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **218 347,92 €**.

Le résultat net comptable est **un déficit de -8 092,67 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le conseil d'administration.

Description de l'entité

L'association Changement de Décor ou "Les Souffleurs Commandos poétiques" est un collectif qui a été créé par Olivier Comte en 2001, et co-dirigé par Julia Loyez depuis 2019. Les Souffleurs commandos poétiques se définissent en tant qu'artistes-poètes, pensent et expérimentent concrètement la possibilité de transformation du monde par le regard.

Les Souffleurs commandos poétiques sont conventionnés par le Ministère de la Culture et de la Communication DRAC Ile-de-France au titre de l'Aide Déconcentrée au Spectacle Vivant (ADSV) et bénéficient de la Permanence Artistique et Culturelle de la Région Ile-de-France depuis 2016. Ils sont en résidence permanente à Aubervilliers avec le projet de la Folle Tentative depuis 2009. Ils bénéficient également du soutien de la Communauté de communes du Vexin-Val de Seine, des Conseils départementaux de Seine Saint Denis et du Val d'Oise, de la Drac Île-de-France dans le cadre de l'été culturel avec le projet Voyages immobiles et de l'Institut français pour leur projet au Japon.

L'association ne fait pas appel à la générosité du public.

L'association ne reçoit pas de fond en provenance de l'étranger.

Événements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants

- Le ralentissement de l'activité amorcé en 2023 s'est poursuivi en 2024. Les difficultés de diffusion sont rencontrées par l'ensemble de la profession du secteur du spectacle vivant et en particulier dans les arts de la rue.
- Baisse des dépenses de fonctionnement due à une équipe administrative qui s'est à nouveau resserrée. De 3 ETP en 2022 à moins de 2 salariées ETP en 2024. Ce qui est cohérent avec la baisse des activités. Mais aussi parce qu'il y a eu de réelles complexités au recrutement des postes administratifs. Cette difficulté est constatée par l'ensemble des structures culturelles.
- Poursuite de la résidence de création du spectacle « Combustions » en 2024 (création février 2025).

Principes et méthodes comptables

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 relatif au plan comptable général
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

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.

Type	Durée
Création site internet	de 01 à 03 ans
Installations techniques	de 03 à 04 ans
Matériel de transport	03 ans
Véhicule transformé en bureau	05 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Matériel véhicule	03 ans
Matériel technique	05 ans

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

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription non-proratisée :

Les subventions d'exploitation reçues sont enregistrées en produits dès qu'elles sont octroyées.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent à des projets définis qui à la clôture n'ont pas pu être utilisés conformément à l'engagement pris (Règlement ANC n°2018-06).

Les engagements à réaliser et réalisés sont constatés en produits et charges d'exploitation.

A la clôture au 31 décembre 2024, il existe 26.802 euros de fonds dédiés.

En l'absence de position et précision de l'administration fiscale, les reports en fonds dédiés ont été considérés comme déductibles fiscalement.

Indemnité de départ à la retraite

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Contributions volontaires

Le règlement ANC n°2018-06 instaure l'obligation de comptabilisation des contributions volontaires en nature avec mention des modalités de recensement, de quantification et de valorisation.

L'association a valorisé les heures de travail des bénévoles-membres du conseil d'administration de l'association en retenant le smic chargé. Soit 144 heures pour 1.900 euros.

Produits constatés d'avance

L'attribution de la subvention 2025 de la région Ile-de-France, Permanence Artistique et Culturelle (PAC) a été notifiée le 13/12/2024.

Ainsi, ces 40 000 euros ont été comptabilisés au compte de résultat à cette date, puis neutralisés au 31/12/2024 par un produit constaté d'avance.

La PAC 2024 avait été quant à elle directement comptabilisée en 2024, bien que notifiée en fin d'année 2023.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Autres immobilisations incorporelles	990			990
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	10 793			10 793
Autres immobilisations corporelles	41 824			41 824
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	300			300
Autres immobilisations financières				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(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 la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Fonds commercial				
Autres	990			990
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	10 793			10 793
Autres	40 382	996	0	41 377
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (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	300	300		
Clients douteux				
Autres créances clients	3 583	3 583		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	2 235	2 235		
TVA	1 625	1 625		
Autres impôts				
Divers	56 990	56 990		
Groupes et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	257	257		
TOTAL	64 990	64 990		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Les créances "divers" s'élèvent à 56 990 euros correspondent aux subventions d'exploitations restant à encaisser.

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	257	Maintenance GHS du 01/01 au 30/04/2025
TOTAL	257	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

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	136 973	-17 721			119 252
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 721	17 721		8 093	-8 093
Situation nette	119 252	0	0	8 093	111 159
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	119 252	0	0	8 093	111 159

Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	Ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	Transferts	Cloture de l'exercice
Subventions d'exploitation	45 000		18 198		26 802
Contributions financières d'autres ...					
Ressources liées à la générosité d...					
TOTAL	45 000		18 198		26 802

Les fonds dédiés comptabilisés pour de 45 000,00 euros au 31.12.2023 ont pour partie été utilisés en 2024 pour le projet "TE CCVS".

La subvention notifiée en 2023 du DEPARTEMENT 95 pour le dispositif RESIDENCE EN TERRITOIRE Communauté de Communes Vexin Val de Seine, d'un montant total de 45 000 euros avait été reportée pour sa totalité en fonds dédiés au 31.12.2023. L'objectif étant de mettre en œuvre une résidence territoriale artistique sur deux ans (2024 et 2025) sur la Communauté de Communes Vexin Val de Seine.

18 198 euros sur les 45 000 euros ont été utilisés sur l'exercice 2024. Dont 4 867 euros pour financer le salaire chargé de la responsable de coordination de ce projet au sein de la compagnie.

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable au début d'exercice	Dotations	Reprise	Valeur comptable à la clôture
Autres provisions pour risques et c...	8 886		1 164	7 722

La provision pour risques et charges de 1 164,24 euros a été reprise. Le délai de prescription étant expiré. Cette somme correspondait à la provision pour charges sur la part employeur des chèques déjeuners pour les années 2019/2020/2021.

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 établissem...				
Emprunts et dettes financières div...				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 921	8 921		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. soci...	7 208	7 208		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	16 293	16 293		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	242	242		
Dettes sur immobilisations et com...				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	40 000	40 000		
TOTAL	72 665	72 665		
Emprunts souscrits en cours d'exe...				
Emprunts remboursés en cours d'e...				
Montant des emprunts et dettes c...				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-40 000	PAC 2025 notifiée en décembre 2024
TOTAL	-40 000	

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

Subventions d'exploitation :

	Montant comptabilisé en N	Montant perçu en N pour l'année N	Montant perçu d'avance en N-1	Montant restant à percevoir en N+1 pour l'année N	Montant restant à percevoir en N+1 pour l'année N-1
CERNI	70 000	70 000		-	
DRAC IDF	18 000	18 000		-	
REGION IDF	40 000	24 660		- 15 340	
CD 93	4 000	4 000		-	
CD 95				-	
ANCT	3 500	3 500		-	
FDVA	2 564	2 564		-	
AUBERVILLIERS	12 000	12 000		-	
FONPEPS	5 816	4 166		- 1 650	
INSTITUT Français	5 000	5 000		-	
PLAINE COMMUNE	9 000	9 000		-	
TOTAL	169 880	152 890	-	- 16 990	-

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice :

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		88 000	67 880		14 000	169 880
Subventions d'investissement						
TOTAL	0	88 000	67 880	0	14 000	169 880

État des charges à payer

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parve...	7 929	
Organismes sociaux - Autres char...	329	
TOTAL	8 258	

Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **4 290** euros, facturés au titre du contrôle légal des comptes 2024.

Fiscalité

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun. Le montant de l'impôt au titre de l'exercice s'élève à 657 €. Cette somme est imputée sur la créance fiscale de 2 892 € au titre d'un report en arrière des déficits, demandée en 2022 (sur l'impôt payé en 2021). Portant la créance fiscale à 2 235 euros.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres		1	1
Non-cadres	1	3	4
Employés			

Rémunération des 3 plus cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006

L'information ne peut être donnée car elle reviendrait à divulguer la rémunération d'une seule personne.

Informations complémentaires

Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Evènements postérieurs à la clôture des comptes

Aucun évènement postérieur significatif n'est à signaler.



Vigne & Maisonneuve

VIGNE & MAISONNEUVE

SIREN : 850221730

33 AV DES ETATS UNIS, 78000 VERSAILLES