



**ASSOCIATION POUR LA CREATION THEATRALE
ET AUDIOVISUELLE**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

4, Rue Léon Blum
95400 VILLIERS LE BEL

Siret : 379 046 535 00033

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

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



A l'assemblée générale d'approbation des comptes clos le 31 décembre 2024.

I. 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 ACTA relatifs à l'exercice de 12 mois 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.

II. 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 VI « 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 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 constate au passif dans les fonds dédiés, une partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Nous avons procédé à l'appréciation du suivi des fonds dédiés de l'association ACTA, décrit dans la note « Règles et méthodes comptables » et du « tableau de suivi des fonds dédiés » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre les contrôles pour vérifier la juste affectation des subventions en fonds dédiés.

IV. 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 de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'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 votre conseil d'administration.

VI. 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.

Massy,

le 12 juin 2025

AUFIGES
Expertise Comptable et
Commissariat aux Comptes
41, av. des Tilleuls - 91300 MASSY
Tél : 01.60.10.09.27
APE : 6920Z - SIRET 448 472 746 00024



AUFIGES

Société de Commissariat aux comptes

Représentée par Hervé TOULON

Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

ACTA

4 RUE LEON BLUM

95400 VILLIERS-LE-BEL

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 9001Z

SIRET : 37904653500033

RS EXPERTISE & CONSEILS
50 RUE DU DR LE SAVOUREUX

Tél : 0146614664

E-mail : n.sabri@rsec.fr

92290 CHATENAY MALABRY

Fax : 0146618090

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
DETAIL DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE COMPTABLE	14

COMPTES ANNUELS

ACTA

BILAN ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	20 029.97	20 029.97		2 656.91
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	3 000.00		3 000.00	3 000.00
TOTAL (I)	23 029.97	20 029.97	3 000.00	5 656.91
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	17 690.04		17 690.04	5 036.16
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	33 576.88		33 576.88	27 340.04
Valeurs mobilières de placement	152.50		152.50	152.50
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	106 227.43		106 227.43	139 264.21
Charges constatées d'avance	4 808.66		4 808.66	6 009.20
TOTAL (II)	162 455.51		162 455.51	177 802.11
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	185 485.48	20 029.97	165 455.51	183 459.02

ACTA

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	23 353.86	23 353.86
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	90 095.09	153 207.63
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 439.07	-63 112.54
Situation nette (sous total)	112 009.88	113 448.95
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		599.33
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	112 009.88	114 048.28
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	9 000.00	5 000.00
TOTAL (II)	9 000.00	5 000.00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 441.53	6 864.35
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	37 703.49	38 033.57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	300.61	13 512.82
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		6 000.00
TOTAL (IV)	44 445.63	64 410.74
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	165 455.51	183 459.02
AUTRES		

ACTA

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	94 514.82	59 453.07
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	260 300.00	260 786.24
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	5 000.00	
Contributions financières	2 674.40	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 788.43	29 116.10
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3.23	2.62
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	388 280.88	349 358.03
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	165 581.84	154 212.72
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 545.46	3 187.35
Salaires et traitements	132 998.81	156 045.81
Charges sociales	45 597.50	55 831.70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 656.91	3 559.14
Dotations aux provisions	9 000.00	5 000.00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	30 941.81	35 505.38
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	390 322.33	413 342.10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 041.45	-63 984.07
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1.53
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	3.05	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3.05	1.53
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3.05	1.53

ACTA

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-2 038.40	-63 982.54
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	599.33	870.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	599.33	870.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	599.33	870.00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	388 883.26	350 229.56
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	390 322.33	413 342.10
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 439.07	-63 112.54

DETAIL DES COMPTES

ACTA

Du 01/01/2024 au 31/12/2024[illegible]

ACTA

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	23 353.86	23 353.86
10220000 fonds associatifs	23 353.86	23 353.86
Réserves		
Report à nouveau	90 095.09	153 207.63
11000000 report a nouveau créditeur	90 095.09	153 207.63
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 439.07	-63 112.54
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>113 448.95</i>
Subventions d'investissement		599.33
13100000 subvention équipement		4 350.00
13900000 subventions d'investissement		-3 750.67
TOTAL (I)	112 009.88	114 048.28
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	9 000.00	5 000.00
19400000 fonds dédiés	9 000.00	5 000.00
TOTAL (II)	9 000.00	5 000.00
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 441.53	6 864.35
Dettes fiscales et sociales	37 703.49	38 033.57
42820000 dettes provisio.pour conges	8 907.00	7 594.18
43100000 securite sociale	12 560.32	15 060.83
43711000 ctre de recouvrement	760.59	338.80
43730000 audiens	6 056.93	8 042.00
43750000 urssaf du limousin	80.00	
43780000 afdas	870.22	714.83
43782000 thalis	606.42	213.16
43790000 fnas	503.37	624.72
43795000 fcap		107.80
43820000 charg.soc./conges a payer	4 453.50	3 797.09
44210000 impôts à payer	669.55	766.60
44551000 tva a decaisser		200.00
44571000 tva ventes 20 %	1 819.81	452.56
44571500 tva collectee 5.5	353.00	121.00
44580000 tva à régulariser	62.78	
Autres dettes	300.61	13 512.82
46700000 notes de frais	300.61	1 512.82
46701000 avances sur subvention		12 000.00
Produits constatés d'avance		6 000.00
48700000 produits constates d avance		6 000.00
TOTAL (IV)	44 445.63	64 410.74
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	165 455.51	183 459.02

ACTA

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	94 514.82	59 453.07
70600000 <i>cessions 5.5%</i>	72 420.35	38 743.70
70610000 <i>prestations 20%</i>	9 902.36	16 477.95
70699990 <i>cessions export</i>	7 325.60	1 000.00
70810000 <i>cotisations adherents</i>	190.00	152.00
70830000 <i>refacturations</i>	4 676.51	1 257.36
70899990 <i>refacturations exonérées</i>		1 822.06
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	260 300.00	260 786.24
74000000 <i>subvention exploitation</i>	5 000.00	
74001110 <i>subv soutien vie associative</i>		5 000.00
74018000 <i>subvention caf</i>	12 000.00	5 000.00
74020000 <i>subventions drac</i>	97 000.00	85 000.00
74030000 <i>subvention region</i>	50 000.00	50 000.00
74060000 <i>subventions departement</i>	61 300.00	52 300.00
74140000 <i>subventions v. le bel</i>	25 000.00	15 500.00
74150000 <i>subvention anct</i>	10 000.00	15 000.00
74155000 <i>subvention erasmus</i>		32 986.24
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	5 000.00	
78900000 <i>reprise sur fonds dédiés</i>	5 000.00	
Contributions financières	2 674.40	
75500000 <i>q parts resultat op communs</i>	2 674.40	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 788.43	29 116.10
78150000 <i>reprise/prov (ch ex)</i>		13 702.67
79100000 <i>transfert de charges d'exploit</i>	25 788.43	15 413.43
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3.23	2.62
75800000 <i>prod.divers de gest.cour.</i>	3.23	2.62
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	388 280.88	349 358.03
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	165 581.84	154 212.72
60400000 <i>autres prestations de services</i>	62 575.75	45 660.08
60410000 <i>projet erasmus reversé</i>		25 055.00
60630000 <i>petit outillage</i>	2 517.27	6 940.77
60640000 <i>fournitures adminitra.</i>	915.27	1 479.60
60650000 <i>decors, costumes,accessoires</i>	4 412.70	3 303.47
61300000 <i>locations</i>	16 913.03	15 683.43
61400000 <i>charges locat.copropriete</i>	3 801.04	3 697.78
61500000 <i>entretien et reparations</i>	948.41	1 033.67
61560000 <i>maintenance, informatique</i>	242.00	484.00
61600000 <i>primes d'assurance</i>	2 773.53	2 595.89
61810000 <i>documentation</i>	141.17	162.96

ACTA

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
62260000 remunérat.intermed. honor	6 684.00	6 480.00
62261000 honoraires c. aux comptes	3 927.00	3 937.50
62300000 pub.public.rel.publiques	29 304.93	4 689.55
62380000 cadeaux,pourboires, divers	250.00	
62400000 transports	11 869.86	16 565.32
62500000 déplacements	4 824.71	10 079.47
62510000 defraiements	2 327.10	2 974.60
62570000 missions receptions	8 294.83	1 167.51
62600000 frais postaux	518.02	412.65
62620000 téléphone	335.95	339.61
62700000 services bancaires et ass	931.38	748.86
62810000 cotisations	1 073.89	721.00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 545.46	3 187.35
63112000 taxe d'apprentissage	1 481.82	878.88
63130000 afdas	725.22	714.85
63330000 formation professionnelle	1 338.42	1 593.62
Salaires et traitements	132 998.81	156 045.81
64111000 remunerations personnel	122 910.16	143 401.47
64120000 provision congés payés	1 312.82	4 867.95
64140000 indemnités et avantages divers	2 775.83	1 776.38
64148000 prime partage de la valeur	6 000.00	6 000.01
Charges sociales	45 597.50	55 831.70
64510000 urssaf	19 463.38	22 891.13
64520000 provisions ch/congés payés	656.41	2 897.46
64530000 audiens	8 097.38	9 733.51
64540000 gap	2 310.61	2 289.71
64541000 ctre de recouvrement	3 694.86	5 381.17
64550000 congés spectacles	5 881.80	8 591.93
64560000 thalis	855.91	215.49
64580000 agessa	865.53	-204.73
64720000 fnas	1 782.24	2 079.42
64725000 fcap	307.38	358.71
64800000 pass navigo	1 682.00	1 597.90
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 656.91	3 559.14
68112000 dot.amort.immo.corporell.	2 656.91	3 559.14
Dotations aux provisions	9 000.00	5 000.00
68150000 provision pour fonds dédiés	9 000.00	5 000.00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	30 941.81	35 505.38
65160000 droits d'auteur	30 937.90	35 012.00
65800000 charges div.gest.courante	3.91	493.38
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	390 322.33	413 342.10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 041.45	-63 984.07
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1.53
76800000 autre produit financiers		1.53
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	3.05	
76600000 gains de change	3.05	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		

ACTA

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3.05	1.53
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3.05	1.53
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-2 038.40	-63 982.54
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	599.33	870.00
77700000 quote subv inv viree resul ex.	599.33	870.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	599.33	870.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	599.33	870.00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	388 883.26	350 229.56
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	390 322.33	413 342.10
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 439.07	-63 112.54

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**Du 01/01/2024 au 31/12/2024****PRÉSENTATION**

L'objet social de l'entité :

Développement des échanges internationaux pour favoriser l'essor de la culture théâtrale et audiovisuelle contemporaine par la création et la diffusion de spectacles.

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

Création et diffusion de spectacles jeune public et très jeune public en France et à l'étranger. L'association provoque dans l'espace scénique la rencontre de langages artistiques différents (chant, danse, acrobaties, textes d'auteurs et photographies).

Les moyens mis en oeuvre :

L'association dispose de subventions de l'Etat, des départements et des communes pour son fonctionnement et ses actions culturelles. Il lui est aussi amenée à disposer de subventions octroyées auprès d'entreprises privées.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 165 455.51 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -1 439.07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association a bénéficié de la mise à disposition gratuit de locaux par la Commune de Villiers Le Bel pour un montant de : 15 413.43€.

Elle n'a pas eu recours au bénévolat ou autre forme d'apport en nature.

Compte tenu de l'âge et de l'ancienneté du personnel permanent, il n'a pas été constitué de provision pour indemnités de fin de carrière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

L'écriture de 9 000€ enregistrée en fonds dédiés correspond produits comptabilisés en 2024 pour des actions 2025 : Cité Educative.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- Constructions	10 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Installations techniques	3à5ans ans
- Matériels et outillages industriels	3à5ans ans
- Matériels et outillages	3à5ans ans

CRÉANCES

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

COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		14 500.00		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		7 009.97		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				21 509.97		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				21 509.97		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.			TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
	Inst. gal. agen. amé. cons							
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					14 500.00		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						
		Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 480.00	5 529.97		
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				1 480.00	20 029.97			
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				1 480.00	20 029.97			

ACTA

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	12 502.22	1 997.78	14 500.00
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 350.84	659.13	5 529.97
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	18 853.06	2 656.91	1 480.00	20 029.97
TOTAL GENERAL	18 853.06	2 656.91	1 480.00	20 029.97

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

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 000.00		3 000.00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	17 690.04	17 690.04	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 587.00	4 587.00	
	Etat & autres	1 837.88	1 837.88	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	27 000.00	27 000.00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	152.00	152.00	
	Charges constatées d'avance	4 808.66	4 808.66	
TOTAUX		59 075.58	56 075.58	3 000.00
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ACTA

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 808.66
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 808.66

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	27 152.00
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	27 152.00

ACTA

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES					
Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	23 353.86				23 353.86
Report à nouveau	153 207.63			63 112.54	90 095.09
Excédent ou déficit de l'exercice	-63 112.54	-63 112.54	63 112.54		
Subventions d'investissement	599.33			870.00	
TOTAUX	114 048.28	-63 112.54	63 112.54	63 982.54	113 448.95

ACTA

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention Cité Educative 23/24	5 000.00		5 000.00				
Subvention Cité Educative 24/25		9 000.00				9 000.00	
TOTAL	5 000.00	9 000.00	5 000.00			9 000.00	

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 441.53	6 441.53		
Personnel & comptes rattachés	8 907.00	8 907.00		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	25 891.35	25 891.35		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 235.59	2 235.59		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	669.55	669.55		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	300.61	300.61		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	44 445.63	44 445.63		

- kenvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 662.00
Dettes fiscales et sociales	13 360.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	18 022.50

ACTA

COMMENTAIRE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

NEANT