



GMBA Seleco
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

ASSOCIATION VERTICAL DETOUR

Centre de réadaptation, route de Liverdy
77170 COUBERT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

5, rue Lespagnol - 75020 PARIS

Tél : 33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : 33 (0)1 44 93 10 39

E-mail : paris20@gmba.fr

Site internet : www.gmba-allinial.com

SARL au capital de 75 812,90 euros - 612 007 690 RCS PARIS - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 01612007690
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



Notre engagement
responsable depuis
2012

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 VERTICAL DETOUR 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 a comptabilisé des fonds dédiés relatifs à des subventions d'exploitation selon les modalités décrites dans le paragraphe « Fonds dédiés » de la note « Principes, règles et méthodes comptables » et le paragraphe « Analyse des fonds dédiés » de la note « Notes sur le bilan passif » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association Vertical Détour décrite dans les paragraphes « Fonds dédiés » et « Analyse des fonds dédiés », des notes « Principes, règles et méthodes comptables » et « Notes sur le bilan passif » de l'annexe, sur la base des éléments disponible 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 de la Trésorière et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration 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 10 juin 2025
Le Commissaire aux Comptes


GMBA Séléco
Représentée par
François GONÇALVES
Membres de la Compagnie Régionale
de Paris

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

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

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	801	801			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	29 648	21 194	8 454	11 730	- 3 276
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	190 308	180 860	9 449	11 430	- 1 981
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	2 678		2 678	2 678	
TOTAL (I)	223 435	202 855	20 580	25 838	- 5 258
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 070		2 070		2 070
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 887		32 887	44 667	- 11 780
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	56 731		56 731	165 633	- 108 902
Valeurs mobilières de placement	153		153	153	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	237 493		237 493	151 408	86 085
Charges constatées d'avance	1 129		1 129		1 129
TOTAL (II)	330 462		330 462	361 861	- 31 399
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	553 898	202 855	351 042	387 698	- 36 656

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	142 179	138 977	3 202
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 791	3 202	- 9 993
Situation nette (sous total)	135 387	142 179	- 6 792
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	8 675	11 509	- 2 834
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	144 062	153 688	- 9 626
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	49 000		49 000
TOTAL (II)	49 000		49 000
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	418	418	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 055	30 551	- 3 496
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	52 958	57 974	- 5 016
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	549	68	481
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	77 000	145 000	- 68 000
TOTAL (IV)	157 980	234 011	- 76 031
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	351 042	387 698	- 36 656
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	344 225	362 205	- 17 980	-4,96
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	342 000	283 550	58 450	20,61
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés		7 839	- 7 839	-100
Autres produits	496	331	165	49,85
Total des produits d'exploitation (I)	686 721	653 925	32 796	5,02
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	287		287	N/S
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	164 082	175 581	- 11 499	-6,55
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 470	9 619	- 149	-1,55
Salaires et traitements	312 970	298 685	14 285	4,78
Charges sociales	131 666	128 976	2 690	2,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 380	21 027	- 13 647	-64,90
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	49 000		49 000	N/S
Autres charges	22 888	53 178	- 30 290	-56,96
Total des charges d'exploitation (II)	697 744	687 064	10 680	1,55
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-11 023	-33 140	22 117	66,74
Produits financiers				
De participations	1		1	N/S
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	1 515	1 276	239	18,73
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	1 516	1 276	240	18,81
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	1 516	1 276	240	18,81
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-9 508	-31 864	22 356	70,16
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		22 362	- 22 362	-100
Sur opérations en capital	2 834	14 154	- 11 320	-79,98
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	2 834	36 516	- 33 682	-92,24
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	118	450	- 332	-73,78
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	118	450	- 332	-73,78
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 716	36 066	- 33 350	-92,47
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)		1 001	- 1 001	-100
Total des produits (I + III + IV)	691 070	691 717	- 647	-0,09
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	697 862	688 515	9 347	1,36
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 791	3 202	- 9 993	-312,09
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes Associations 2025

PREAMBULE

La compagnie Vertical Détour a été fondée en 2001 par Frédéric Ferrer, auteur, acteur et metteur en scène.

Les spectacles de la compagnie mettent en jeu des dramaturgies plurielles, relevant de l'écriture, de l'oralité et de l'image. Ils sont créés à partir de sources documentaires, d'enquêtes de terrain, de collaboration avec des laboratoires de recherche scientifique et de rencontres avec les connaisseurs et praticiens des territoires investis et des questions étudiées.

Elle développe actuellement et depuis 2016 Le Vaisseau, un nouveau projet de Fabrique artistique au Centre de réadaptation de Coubert (77) qui combine accueil d'équipes artistiques en résidence et développement de projets artistiques partagés à destination des patients, du personnel et des habitants du territoire.

La compagnie Vertical Détour est conventionnée par la région Île-de-France et la DRAC Île-de-France Ministère de la Culture et de la Communication. Elle est soutenue par l'Agence Régionale de Santé d'Île-de-France Ministère des Affaires Sociales et de la Santé et du Droit des Femmes et par la DRAC Ile-de-France dans le cadre du programme Culture et Santé.

L'association ne fait pas appel à la générosité du public et ne reçoit aucun fonds de l'étranger.

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 351 042,35 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 6 791,36 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/03/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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

" ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général

" ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	03 ans
Matériel technique	05 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	03 ans (occasion)
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 05 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

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.

Indemnités de fin de carrière :

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.

Contributions volontaires :

La nature des contributions volontaires porte essentiellement sur la mise à disposition par le centre de réadaptation de Coubert de la salle de spectacle, l'appartement et du lieu de stockage s'y rattachant.

Compte tenu de notre organisation et de notre système de fonctionnement, il a été choisi de ne pas porter les Contributions volontaires en nature dans les comptes de l'association dans la mesure où nous ne disposons pas des informations du centre de réadaptation de Coubert.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	801			801
Immobilisations corporelles	217 834	2 123		219 956
Immobilisations financières	2 678			2 678
TOTAL	221 313	2 123		223 435

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	801			801
TOTAL I	801			801
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui	17 918	3 276		21 194
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	8 800			8 800
Matériel de bureau et informatique	30 912	3 456		34 368
Emballage récupérables et divers	137 044	648		137 692
TOTAL II	194 674	7 380		202 054
TOTAL GENERAL (I+II)	195 475	7 380		202 855

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	2 678		2 678
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	32 887	32 887	
Autres créances	55 875	55 875	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	91 440	88 762	2 678

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	48 500
Autres produits à recevoir	800
TOTAL	49 300

Les subventions et aides à recevoir au 31 décembre 2024 s'élèvent à 48 500 euros :

- Solde subvention Région IDF 2023 pour 24 000 euros ;
- Solde subvention Région IDF 2024 pour 24 000 euros ;
- Aide ASP Bénédicte Gras pour 500 euros.

Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres (Article 431-5)

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Report à nouveau	138 977	3 202			142 179
Excédent ou déficit de l'exercice	3 202	-3 202		6 791	-6 791
Situation nette	142 179			6 791	135 387
Subventions d'investissement	11 509			2 834	8 675
TOTAL	153 688			9 625	144 062

Analyse des fonds dédiés

- FONDS DEDIES DRAC PLAN CULTURE ET RURALITE : 40 000 €. Proviennent d'une subvention de 40k€ de la DRAC pour des spectacles et des animations devant être réalisés en 2025.

- FONDS DEDIES FHC : 9 000 €. Proviennent d'une subvention de 25k€ de la DRAC octroyée pour l'aide à la production du projet "Comment Nicole a tout pété : La folle histoire du Climat" devant avoir lieu en 2025. Des dépenses d'environ 16k€ ont été engagées en 2024 pour la production du projet. Ces dépenses justifient alors le montant de 9k€ qui a été passé en fonds dédiés.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation		65 000	16 000			49 000	
TOTAL		65 000	16 000			49 000	

Subventions d'investissement

Subventions

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
DRAC LE VAISSEAU		125 417			125 417
TOTAL		125 417			125 417

Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
DRAC LE VAISSEAU		113 908	2 834		116 742
TOTAL		113 908	2 834		116 742

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	418	418		
Fournisseurs	27 055	27 055		
Dettes fiscales et sociales	52 958	52 958		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	549	549		
Produits constatés d'avance	77 000	77 000		
TOTAL	157 980	157 980		

Les produits constatés d'avance comprennent notamment toutes les factures de coproduction faites pour le spectacle "Comment Nicole a tout pétié : La folle histoire du Climat" qui ne sera créé qu'en octobre 2025 :

- Facture coproduction LE QUARTZ : 10 000€ HT
- Facture coproduction Théâtre Durance : 15 000€ HT
- Facture coproduction La Comète : 10 000€ HT
- Facture coproduction La Rose des vents : 10 000€ HT
- Facture coproduction Institut de Recherche : 3 000€ HT
- Factures coproduction Centre Culturel André Malraux : 16 000€ HT
- Facture coproduction La Passerelle : 13 000€ HT

Total : 77 000€ HT.

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	9 273
Dettes fiscales et sociales	18 075
Autres dettes	
TOTAL	27 348

Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié N	Montant perçu N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
DEPARTEMENT I	REGION RESI	30 000	30 000			
DRAC	SOUTIEN RESI	25 000	25 000			
DRAC	CONVENTIONNEM	60 000	60 000			
DRAC	OLYMPIADES CUL	34 500	34 500			
BRIE DES RIVIERE	SUBVENTION	6 000	6 000			
DRAC	AIDE A LA PRODUI	25 000	25 000			
DRAC	PLAN CULTUREL	40 000	40 000			
REGION IDF	PAC 2024	120 000	96 000	24 000		
ASP	AIDE ASP	1500	1000	500		
	TOTAL	342 000	317 500	24 500		

Subventions Article 431-9

	Union Européenne	Etat	Collectivité territoriale	CAF	Autres : SPEDIDAM	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		184 500,00	157 500,00			342 000,00
Subventions d'investissement						
TOTAL		184 500,00	157 500,00			342 000,00

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	2 834
Charges exceptionnelles	118
Sur opérations de gestion	
Résultat exceptionnel	2 716

Annexes Associations 2025 (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	4	
Non cadres		
TOTAL	4	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 270 € TTC.