



POINTS COMMUNS

Allée des Platanes

95000 CERGY

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 9001Z

SIRET : 30520535300041

CABINET LE-CAC
13 RUE DE LA MONTJOIE

Tél : 0176240030

Fax : 0985525866

93210 SAINT-DENIS

E-mail : contact@le-cac.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-deFrance
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SARL au capital de 200 000 € - RCS Bobigny B 517 658 670 - code APE 6920 Z - Siret 517 658 670 00040 - TVA N° FR 0851768670

SOMMAIRE

POINTS COMMUNS

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

En Euro

COMPTES ANNUELS	3
	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	15
ANNEXE COMPTABLE	20

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

POINTS COMMUNS**Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	1 568 913,33 €
- Chiffre d'affaires	507 218,76 €
- Résultat net comptable	5 676,00 €

Fait à SAINT-DENIS,
Le 20/05/2025.

Vincent LAMY,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

POINTS COMMUNS

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

En Euro

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	106 802	106 802		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	636 131	515 836	120 295	134 081
Autres	763 297	388 686	374 611	449 879
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	65 377		65 377	64 111
Prêts	15 658		15 658	15 658
Autres	7		7	7
TOTAL (I)	1 587 272	1 011 324	575 948	663 735
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	95 108	22 509	72 599	89 832
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	637 352	20 000	617 352	519 377
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	215 804		215 804	90 328
Charges constatées d'avance	87 210		87 210	115 960
TOTAL (II)	1 035 475	42 509	992 965	815 497
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 622 747	1 053 833	1 568 913	1 479 233

BILAN PASSIF

POINTS COMMUNS

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

En Euro

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	20 157	20 157
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	289 694	325 939
Excédent ou déficit de l'exercice	5 676	-36 245
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>315 527</i>	<i>309 851</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	234 762	272 019
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	550 290	581 870
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	25 017	41 753
Provisions pour charges	94 060	81 553
TOTAL (III)	119 077	123 306
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 297
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 535	316 728
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	339 202	319 701
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 488	31 277
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	100 322	105 054
TOTAL (IV)	899 547	774 057
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 568 913	1 479 233

COMPTE DE RÉSULTAT

POINTS COMMUNS

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	87 000	64 400
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	154 506	166 118
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	352 712	332 326
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 299 988	4 226 281
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	40	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 000	31 343
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	68	391
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 898 315	4 820 860
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 867 110	2 000 141
Aides financières	3 049	
Impôts, taxes et versements assimilés	44 887	65 635
Salaires et traitements	1 719 938	1 658 288
Charges sociales	692 704	698 353
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	163 202	155 886
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	407 494	362 176
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 898 384	4 940 480
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-69	-119 620
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 337	2 856
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 337	2 856
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 672	
Différences négatives de change	150	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 821	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 516	2 856

COMPTE DE RÉSULTAT

POINTS COMMUNS

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 447	-116 763
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		2 740
Sur opérations en capital		84 657
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	24 772	51 221
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	24 772	138 618
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		19 636
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 543	38 463
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	20 543	58 099
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 229	80 519
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 926 424	4 962 334
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 920 748	4 998 579
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 676	-36 245
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	1 605 932	1 501 012
Bénévolat	3 479	3 777
TOTAL	1 609 412	1 504 789
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	1 259 584	1 259 584
Prestations en nature	346 348	241 428
Personnel bénévole	3 479	3 777
TOTAL	1 609 412	1 504 789
TOTAL	5 676	-36 245

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

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

En Euro

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				
Concessions, brevets et droits similaires	106 802	106 802		
20500010 LOGO	11 024		11 024	11 024
20510000 LOGICIEL INFORMATIQUE	51 967		51 967	51 967
20520000 SITE WEB	43 811		43 811	43 811
28051000 AMORT LOGICIEL		51 967	-51 967	-51 967
28052000 AMORT SITE WEB		43 811	-43 811	-43 811
28052010 AMORT LOGO		11 024	-11 024	-11 024
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	636 131	515 836	120 295	134 081
21540000 INSTAL TECHNIQUE AUDIO VISUEL	115 896		115 896	161 299
21550000 INSTAL TECHNIQUE AUTRE	520 235		520 235	517 360
28154000 AMORT INSTAL TECHNIQUE AUDIO V		99 426	-99 426	-128 183
28155000 AMORT INSTAL TECHNIQUE AUTRE		416 410	-416 410	-416 394
Autres	763 297	388 686	374 611	449 879
21600000 ACQUISITION D'OEUVRES D'ART	48 506		48 506	51 555
21810000 INSTALLATIONS AGENCEMENT DIV	374 762		374 762	398 516
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	68 318		68 318	68 318
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMA	204 213		204 213	285 447
21840000 MOBILIER	67 499		67 499	71 240
28181000 AMORT. INSTALLATIONS AGENCE		89 403	-89 403	-85 515
28182000 AMORT. DU MATÉRIEL DE TRANSP		63 924	-63 924	-57 189
28183000 AMORT. DU MAT. DE BUREAU & IN		193 123	-193 123	-248 012
28184000 AMORT. MOBILIER		42 236	-42 236	-34 482
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	65 377		65 377	64 111
27100000 TITRES IMMOBILISÉS	65 377		65 377	64 111
Prêts	15 658		15 658	15 658
27410000 EFFORT CONSTRUCTION	15 658		15 658	15 658
Autres	7		7	7
27510000 DÉPÔTS ET CAUTION VERSÉS	7		7	7
TOTAL (I)	1 587 272	1 011 324	575 948	663 735
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	95 108	22 509	72 599	89 832
411.ADAGIO ASSOCIATION ADAGIO	14 309		14 309	
411.APIL APIL DE CERGY	385		385	
411.AQUARE MAISON DE QUARTIER DES LOUVRAI	980		980	
411.ASSOCI ASSOCIATION AURE	198		198	
411.AUVERS FESTIVAL D'AUVERS SUR OISE	1 094		1 094	
411.BEAUMO VILLE DE BEAUMONT SUR OISE	260		260	
411.CCASBE CCAS DE BEAUMONT	304		304	
411.CCASD CCAS DE LA VILLE DE CERGY	490		490	
411.CDESA CDE SAINT-OUEN L'AUMONE	312		312	
411.CENTRE CENTRE EDUCATIF FERME	613		613	
411.CERGY VILLE DE CERGY	545		545	
411.CLAUDE LYCÉE CAMILLE CLAUDEL	196		196	
411.CORMEI VILLE DE MONTIGNY-LÈS-CORMEILL	358		358	
411.COURDI VILLE COURDIMANCHE	274		274	
411.CRR CRR CERGY PONTOISE	324		324	
411.CULTUR SERVICE DU DEVELOPPEMENT CULTU	192		192	
411.CY CY CERGY PARIS UNIVERSITE	5 251		5 251	
411.DEUXIE ECOLE DE LA DEUXIEME CHANCE	72		72	
411.DIVERS CLIENTS DIVERS	817		817	
411.DUCHER ECOLE DUCHER	970		970	
411.DUPARC ECOLE MATERNELLE DU PARC	295		295	
411.ERAGNY VILLE ERAGNY SUR OISE	1 590		1 590	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
411.ESSEC ESSEC	528		528	
411.FAM FAM DE L'HAUTIL	180		180	
411.FAP FESTIVAL D'AUTOMNE A PARIS	1 572		1 572	
411.FERME CENTRE EDUCATIF FERME	286		286	
411.FETE FETE DU PRINTEMPS	4 337		4 337	
411.FLAMEL COLLÈGE NICOLAS FLAMEL	140		140	
411.FORUMV LE FORUM - EPIC SMAACP 95 VAUR	1 963		1 963	
411.FOYER FOYER DE VIE BOIS MESNULS	230		230	
411.FRANCE FRANCE 3	1 224		1 224	
411.GALILE LYCÉE GALILÉE	135		135	
411.HAARP IMPRO LES SOURCES HAARP	48		48	
411.HAUTIE COLLÈGE LES HAUTIERS	975		975	
411.HERMIT ECOLE DE L'HERMITAGE	735		735	
411.HORIZO SAJH L'HORIZON APED L'ESPOIR	96		96	
411.IMEOSN IME D'OSNY FONDATION ANAIS	20		20	
411.JLM VILLE DE JOUY-LE-MOUTIER	320		320	
411.JOUVET LYCÉE LOUIS JOUVET	540		540	
411.KALAM CIE KALAM	48		48	
411.LAMANO MECS LA MANOISE	32		32	
411.LAVAND ECOLE LES LAVANDIÈRES	535		535	
411.LAVIE FONDATION LA VIE AU GRAND AIR	313		313	
411.LENOT ECOLE ELEMENTAIRE LE NOTRE	300		300	
411.LESCOR ECOLE MATERNELLE LES CORDELIER	625		625	
411.LESMAI LES MAISONS HOSPITALIÈRES	224		224	
411.MAISON MAISON D'ARRET DU VAL D'OISE	1 160		1 160	
411.MARADA ESPACE LARRIS MARADAS	214		214	
411.MARCOU MAISON DE QUARTIER DE MARCOUVI	967		967	
411.MDE MAISON DÉPARTEMENTALE DE L'ENF	212		212	
411.MENUCO VILLE DE MENUCOURT	302		302	
411.NDC NOTRE DAME DE LA COMPASSION	6 702		6 702	
411.PREVEN PREVENTION SPECIALISEE ET INSE	80		80	
411.ROYAUM FONDATION ROYAUMONT	15 263		15 263	
411.SESSAD SESSAD LES FEUILLANTINES	65		65	
411.STANIS INSTITUTION SAINT STANISLAS	151		151	
411.TOULEU COLLÈGE LES TOULEUSES	1 429		1 429	
411.VERSAI CROUS VERSAILLES	40		40	
411.VILLE HOTEL DE VILLE PERSAN	84		84	
411.ZAY ECOLE ELEMENTAIRE JEAN ZAY	120		120	
41100000 CLIENTS COLLECTIFS				89 658
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	23 086		23 086	10 027
49100000 DEPRECIATION COMPTES CLIENT		22 509	-22 509	-9 852
Avances et acomptes versés sur commandes	1 176		1 176	8 679
40910000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACO	1 176		1 176	8 679
Autres	636 176	20 000	616 176	510 698
401.ARENAM ARENAMÉTRIX	4 800		4 800	
401.BS LA BOUTIQUE SPECTACLE	194		194	
401.CNM CNM CENTRE NATIONAL DE LA MUSI	2 451		2 451	
401.COLLEC COLLECTIF MASQUÉ²	639		639	
401.FORUMV FORUM VAUREAL	1 653		1 653	
401.LOUISI LA LOUISIANE	308		308	
401.PROCOP PROCOPY PRINTEXE	284		284	
401.PROXIM PROXIMA	18		18	
401.RVE RVE	479		479	
40980000 AVOIR À RECEVOIR	1 407		1 407	1 407
42500000 NOTE DE FRAIS PERMANENTS	90		90	
42511000 FONDS DE CAISSE ACCUEIL TDA/TD	300		300	300
42530000 REGIE TECHNIQUE	500		500	750
43150000 IJSS PERCUS	2 174		2 174	1 963
43751000 DROIT D'AUTEUR/ TAXE PARAFISCA	333		333	333
43780600 CCR TICKETS RESTAURANTS	7 192		7 192	11 649
44130020 SUBVENTION C.RÉGIONAL	248 844		248 844	152 896
44562000 TVA SUR IMMOBILISATION 19.6%	435		435	
44566000 TVA DÉDUCTIBLE SUR /ARS	9 546		9 546	10 048
44567000 CREDIT TVA A REPORTER	60 844		60 844	122 288
44580000 TAXE / CA À RÉGULARISER	3 743		3 743	
44581000 TVA DÉDUCTIBLE À RÉGULARISER	96 844		96 844	51 185
44583000 DEMANDE REMBOURSEMT TVA	80 000		80 000	100 000

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

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

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
44586000 TVA S/ FACTURES NON PARVENUES	16 837		16 837	16 368
46720000 BILLETTERIE CHÈQUE				1 218
46730000 BILLETTERIE CB	121		121	
46740000 PRÉLEVEMENT AUTOMATIQUE	2 065		2 065	
46750000 BILLETTERIE CHÈQUE CULTURE	1 708		1 708	1 335
46760000 BILLETTERIE EXTÉRIEURE	8 428		8 428	7 594
46770000 PASS CULTURE	48 045		48 045	20 003
46780000 BILLETTERIE CV				617
46870000 PRODUITS À RECEVOIR SUBVENTIO	2 500		2 500	3 333
46871000 PRODUIT À RECEVOIR	33 392		33 392	27 412
49670000 PROV.DÉPR. PRET RÉSIDENT		20 000	-20 000	-20 000
Disponibilités	215 804		215 804	90 328
51210000 CRÉDIT COOPÉRATIF LIVRET INSTI	78 578		78 578	77 877
51220000 CRÉDIT COOPÉRATIF	99 989		99 989	
51230000 CRÉDIT COOPÉRATIF LIVRET EPIDO	15 622		15 622	394
51240000 CRÉDIT COOPÉRATIF - LIVRET A	16 430		16 430	9 297
53000000 CAISSE	5 185		5 185	2 760
Charges constatées d'avance	87 210		87 210	115 960
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	87 210		87 210	115 960
TOTAL (II)	1 035 475	42 509	992 965	815 497
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 622 747	1 053 833	1 568 913	1 479 233

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

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

En Euro

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		20 157	20 157
10200000 FONDS ASSOC SS DROIT / R		20 157	20 157
Réserves			
Report à nouveau		289 694	325 939
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR		289 694	325 939
Excédent ou déficit de l'exercice		5 676	-36 245
Situation nette (sous total)		315 527	309 851
Subventions d'investissement		234 762	272 019
13100000 SUBVENTION D'ÉQUIPEMENT		954 431	1 015 849
13900000 SUB INVESTISSEMENT VIRÉES RÉSU		-719 669	-743 831
TOTAL (I)		550 290	581 870
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques		25 017	41 753
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES		25 017	31 062
15120000 PROVISIONS POUR RISQUE SOCIAL			10 691
Provisions pour charges		94 060	81 553
15300000 PROVISIONS POUR PENSIONS		94 060	81 553
TOTAL (III)		119 077	123 306
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 297
51220000 CRÉDIT COOPÉRATIF			1 297
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		413 535	316 728
401.ACCORD ACCORD PROPRETÉ		21 163	
401.AMADEU AMADEUS		3 904	
401.AZUR AZUR SCÉNIC		218	
401.BELLEO LA BELLE OUVRAGE		10 666	
401.BURO BUROTEAM 95		685	
401.CBADE CARTE BANCAIRE ANNE DESIDERI		34	
401.CBNAT CARTE BANCAIRE NATHALIE		440	
401.COMVIT COM VITRO		1 080	
401.CONEXI CONEXIA		884	
401.DEPRE DE PRÉFÉRENCE		5 490	
401.DIVERS FOURNISSEURS DIVERS		7 866	
401.DJM D.J.M AVOCATS		4 536	
401.ECOUTE ECOUTER VOIR		906	
401.EFFIA EFFIA		56	
401.FESTIV FESTIVAL BAROQUE		42	
401.GRENKE GRENKE LOCATION		2 761	
401.IBIS IBIS ACCOR HOTELS		7 837	
401.INTERB INTERBURO		1 133	
401.JARDIN LE JARDIN		509	
401.KIBLOS KIBLOS		1 008	
401.LECAC LE CAC		7 500	
401.MEDIAT MÉDIA TRANSPORTS		309	
401.MMEDIA M MEDIAS		119	
401.NOVATI NOVATIM (MATILAN)		3 087	
401.ORANGE ORANGE		207	
401.PMS PMS		1 970	
401.RYTHME RYTHMES & SONS		857	
401.SANELI SANELIS VEXIN		282	
401.SCMED SC MEDIAS		306	
401.SIRIUS SIRIUS (ALCION)		106	
401.SMART SMART		341	
401.SOUL SOUL MOON		1 092	
401.SPECTA FOURNISSEUR SPECT-CT CESSION		198 728	
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS			225 009

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

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

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	127 412	91 719
Dettes fiscales et sociales	339 202	319 701
42100000 RÉMUNÉRATION DÛES	1 342	1 474
42500000 NOTE DE FRAIS PERMANENTS		2 670
42820000 DETTES PROV. CONGÉS PAYÉS	73 904	72 425
42820010 PROV RÉCUPÉRATION	11 772	11 286
42820011 DIVERS SALAIRE À PAYER	5 655	
42820012 PROV PRÉCARITÉ	1 498	1 870
43100000 URSSAF	52 817	52 637
43710000 AUDIENS	14 436	16 110
43730000 ANNECY	1 947	3 006
43740100 AFDAS	5 192	5 138
43750000 DROITS D'AUTEURS	79 178	75 365
43752000 AGESEA ET MAISON DES ARTISTES	444	818
43780000 MUTUELLE AUDIENS	5 344	5 103
43780100 CONGES SPECTACLES	2 651	4 551
43780300 FNAS	3 949	3 880
43780400 FCAP		1 065
43780500 CEC	2 387	2 301
43780700 TAXE APPRENTISSAGE	1 384	1 347
43820000 CHARGES SUR CONGÉS À PAYER	33 257	32 591
43821000 PROVISION CHARGES À PAYER	5 297	5 920
43822000 PROVISIONS PRECARITE	674	
43860400 CMB	1 070	950
43860500 TAXE PERSONNEL HANDICAPÉ	7 847	6 460
44200000 ETAT - IMPÔTS ET TAXES SUR TIE	16 286	
44210000 RÉTENUÉ SOURCE (FISCAL ÉTRANGE	4 133	6 356
44570000 TVA COLLECTÉE 2.10%	5 118	3 082
44580000 TAXE / CA À RÉGULARISER		1 069
44700000 AUTRES IMPÔTS ET VERS.ASSIM	1 620	
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER		2 225
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-24 351	-9 135
41930000 FACTURATION A ETABLIR BILLETTE	-24 351	-9 135
Autres dettes	70 839	40 412
411.AUTRES AUTRES CLIENTS		
411.CHARMI FOYER HEBERGEMENT LA CHARMILLE	238	
411.CORDEL CENTRE FAMILIAL DES CORDELIERS	34	
411.DANSE CENTRE DE FORMATION DE DANSE	440	
411.HAIE FOYER LA HAIE VIVE - HAARP	30	
411.HAUTS MAISON DE QUARTIER DES HAUTS D	12	
411.IMEBOI IME LE BOIS D'EN HAUT	36	
411.KASTLE LYCÉE ALFRED KASTLER	1 420	
411.PARCAU ECOLE ELEMENTAIRE PARC AUX CHA	115	
411.PASSER CENTRE DE VIE PASSER AILE	170	
411.PERRIN LYCÉE JEAN PERRIN	99	
411.PICASS COLLÈGE PABLO PICASSO	21	
411.PIETTE ECOLE ÉLÉMENTAIRE LUDOVIC PIET	961	
411.QUART ATD QUART MONDE	171	
411.ROLLAN LYCÉE ROMAIN ROLLAND	338	
411.ROPCL ROP CLT BILLETTERIE FACT A ETA	80	
411.SAUVEG SAUVEGARDE 95	625	
411.SOS GROUPE SOS VAL D'OISE	45	
411.THEATR THEATREONLINE	65	
411.UCP UNIVERSITÉ DE CERGY-PONTOISE	626	
411.VILLAG ECOLE LE VILLAGE	24	
411ILLEMER VILLEMER CAMILLE	261	
41972000 CLIENTS - BILLETTERIE CHQ SPEC	4 262	4 299
41973000 CLIENTS - COFFRE PAR SAISON	56 875	34 108
46700000 AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDI	340	
46710000 CRÉDITEUR DIVERS		2 005
46780000 BILLETTERIE CV	1 051	
46860000 CHARGES À PAYER	2 500	
Produits constatés d'avance	100 322	105 054
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	100 322	105 054
TOTAL (IV)	899 547	774 057
(V)		

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

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

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 568 913	1 479 233

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	87 000	64 400
75600000 Mécénat	87 000	64 400
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	154 506	166 118
70780110 M.DISPO.INTERVENANTS ARTISTIQUE	76 840	108 782
70781010 PARTICIPATION PARTENAIRES	75 317	46 184
70781110 RBT CHARGES ARTISTIQUES PARTEN	2 349	11 153
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	352 712	332 326
70680000 RECETTES DE SPECTACLES THÉÂTRE	130 125	106 146
70681000 RECETTES SPECTACLES DANSE	70 465	73 565
70682120 RECETTE MUSIQUE	58 301	46 754
70684000 RECETTES SPECTACLES JEUNE PUBL	862	3 324
70686000 RECETTE DE SPECTACLE DE CIRQUE	35 099	41 929
70688100 AUTRES RECETTES	35	2 994
70689000 RECETTES SPECTACLES À 5.5%	53 139	52 098
70800000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	4 687	5 516
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 299 988	4 226 281
74110000 DRAC FONCTIONNEMENT	1 112 243	1 131 832
74111000 DRAC ATELIERS	58 700	69 430
74111100 DRAC FONPEPS	4 167	33 333
74111110 DRAC ATELIERS TVA 20%		3 500
74111300 DRAC RÉSIDENCE	44 074	44 074
74111700 SUBVENTIONS C.RÉGIONAL	176 298	166 503
74115200 SUBVENTION PRÉFECTURE	190 989	102 840
74131000 DÉPARTEMENT - C.GÉNÉRAL VAL D'	537 557	547 205
74142000 COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION	2 062 774	2 062 774
74143000 RECTORAT ET INSPECTION ACDÉMIQ	10 245	16 281
74195000 AIDES À L'EMPLOI	19 184	48 509
74200000 AUTRES AIDES DIVERSES	500	
74700000 QP SUBV INVEST VIREE RESULTAT	83 256	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	40	
75411000 DONS	40	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 000	31 343
78174000 REPRISE SUR CRÉANCES IRRÉCOUVR	4 000	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITA		31 343
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	68	391
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	68	391
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 898 315	4 820 860
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 867 110	2 000 141
60410000 DANSES	192 246	199 043
60410100 ""HORS LES MURS"" DÉCENTRALIS		11 200
60411100 ANIMATION, SENSIBILISATION ET	56 279	63 317
60420000 THÉÂTRE	356 472	311 786
60420100 MUSIQUE	88 583	50 083
60450000 JEUNE PUBLIC		109 540
60461000 ESPACE PUBLIC		4 400

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
60470000 CIRQUE	118 200	71 000
60630000 FOURNITURES MAT. INFO. & ÉQUIP	7 806	10 697
60631000 PETIT OUTILLAGE/PETIT ÉQUIPEME	34 777	39 236
60638000 FOURNITURES D'ENTRETIEN MÉNAGE	6 840	315
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 738	5 512
60642000 FOURNITURES DE BILLETTERIE	1 338	
60651000 ACC. TECHNIQUE ARTISTIQUE DÉCO	1 415	776
60652000 DECOR, MEUBLE ET ACC. ARTISTIQ	837	1 980
60681000 VÊTEMENTS DE TRAVAIL	624	629
60684000 AMÉNAGEMENT DIVERS	679	1 035
60684110 AMÉNAGEMENT FLORAL ET FLEURS A	368	1 429
61120000 SECURITE - GARDIENNAGE	4 645	3 392
61121000 MENAGE DES LOCAUX	45 649	49 991
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	720	720
61321000 LOCATION PARKING	2 373	2 191
61330000 LOCATIONS MATÉRIEL DIVERS	1 304	1 816
61350000 LOCATIONS DE MATÉRIEL DE BUREA		403
61360000 LOCATIONS DE VÉHICULES	130	780
61370000 LOCATION MAT/ TECHNIQUE	75 805	69 211
61520000 ENTRETIEN ET REP. MATÉRIEL ROU	4 209	11 938
61530000 ENTRETIEN REP MATÉRIEL TECHNIQ	4 952	9 122
61531000 ACCORDS PIANO	1 310	820
61560000 MAINTENANCE MATÉRIEL TECHNIQUE	721	3 636
61570000 MAINTENANCE ADMINISTRATIVE	9 204	14 205
61590000 MAINTENANCE LOGICIEL	35 166	36 174
61591000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	37 034	58 190
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	20 895	18 210
61601000 PRIMES D'ASSURANCE VÉHICULES	7 442	6 253
61710000 FORMATION DU PERSONNEL	13 559	9 981
61810000 DOCUMENTATIONS GÉNÉRALES	1 760	2 416
61820000 DOCUMENTATION ARTISTIQUE	1 988	1 685
61850000 FRAIS DE SALONS, COLLOQUES, SÉM	7 409	8 763
62100000 INTERIM ADMIN. PERS. EXTÉRIEUR	3 795	14 729
62200000 RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES	1 281	
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	35 920	39 500
62261000 HONORAIRES ARTISTIQUES	13 609	9 728
62261310 HONORAIRES DE COMMUNICATION	54 828	68 512
62261400 HONORAIRE D'ARCHITECTE (ÉTUDE)	300	8 000
62264000 PRESTATIONS EXTÉRIEURES	59 535	97 330
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	314	
62300000 ANNONCE INSERTION ADMINISTRATI	7 430	21 400
62310000 ENCARTS PUBLICITAIRES	55 202	56 866
62320000 TIRAGES PHOTOS	2 450	314
62330100 COPIES EXTÉRIEURES	1 459	1 827
62340000 CADEAUX À LA CLIENTÈLE	1 718	871
62370200 DÉPLIANTS, PLAQUETTES	37 812	42 872
62370400 ÉMISSIONS RADIOPHONIQUES-TÉLÉV	4 650	2 500
62370410 CAPTATION, PRISE DE VUE COMMUNI	23 220	1 420
62371000 AFFICHES	24 359	16 285
62374000 TRACTS, INVITATIONS, CARTES		3 836
62380000 DIVERS, DON'S...L'		1 300
62410000 FRAIS DE TRANSPORT	774	2 491
62470000 CARTE ORANGE (ADMINISTRATIF)	8 467	9 022
62471000 TRANSPORT (INTERVENANTS ARTIST	4 377	4 604
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	13 002	16 335
62512000 TRANSPORT ARTISTES	78 900	61 274
62512011 TRANSPORT INTERMITTENT TECHN	88	
62513000 TRANSPORT DÉCOR	43 356	63 055
62550000 DEMENAGEMENTS	3 046	4 144
62560000 MISSIONS DU PERSONNEL	3 727	6 752
62561000 FRAIS DE DÉPLACEMENT (ESSENCE)	2 888	4 027
62561100 FRAIS DE PARKING	324	386
62561300 FRAIS DE PÉAGES		75
62570000 MISS.DU PERSONNEL REPAS/HÉBERG	22 915	29 573
62571000 RÉCEPTION L'	10 501	5 496
62572000 REPAS D'OUVERTURE/CLÔTURE SAIS		450
62572100 RÉCEPTION ARTISTIQUE	82 066	88 700
62572200 RÉCEPTION BAR THEATRE	43 604	59 360
62573000 CATERING ARTISTES	5 863	7 209

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
62600000 FRAIS POSTAUX	18 122	20 582
62620000 FRAIS TÉLÉPHONIQUES	27 572	23 854
62640000 PAYBOX - BILLETTERIE EN LIGNE	509	477
62700000 "SCE BANCAIRE ""CARTE BLEUE"""	1 471	515
62712000 "SCE BANCAIRE ""COOPANET"""	1 160	462
62730000 SERVICES BANCAIRES ASSIMILÉS	10 337	3 436
62800000 COTISATIONS ET ADHÉSIONS	8 685	8 698
Aides financières	3 049	
65700000 PERTES SUR CESSION D'ELEMENTS	3 049	
Impôts, taxes et versements assimilés	44 887	65 635
63120000 T.APPRENTISSAGE INTERMITTENT*	10 458	10 181
63180000 RETENUE À LA SOURCE		877
63330000 AFDAS INTERMITTENT*	19 730	5 251
63331100 AFDAS OUVREURS	79	216
63332120 AFDAS PERMANENT*	3 879	19 148
63333000 AFDAS CONTRIBUTION VOLONTAIRE		21 277
63514000 TAXE SUR LES VEHICULES	2 895	2 225
63585000 TAXE PERSONNEL HANDICAPE	7 847	6 460
Salaires et traitements	1 719 938	1 658 288
64110000 BRUT PERMANENTS	1 230 567	1 194 786
64130000 BRUT APPRENTIS	94 969	101 948
64140000 BRUT OUVREURS/OUVREUSES	26 159	41 456
64144000 T.RESTAURANTS	41 558	39 445
64150000 CONGÉS PAYÉS DU PERSONNEL	1 479	5 015
64155000 INDEMNITÉS DE LICENCIEMENT	14 646	-1 735
64160000 PRIMES (PANIER, FEU, DIMANCHE	4 444	4 950
64160010 INDEMNITÉ D'ÉQUIPEMENT	2 523	2 170
64170000 AVANTAGES DIVERS (F.TÉLÉPHONIQ	1 032	1 322
64180010 HEURES SUPPLÉMENTAIRE	486	-4 371
64180020 PRÉCARITÉ	-372	-5 799
64210000 BRUT TECHNIQUE	180 542	149 852
64220000 BRUT STAGE	2 132	1 636
64310000 BRUT ARTISTE	10 603	10 601
64311000 BRUT INTERVENANTS	67 293	74 796
64341000 DÉFRAIEMENTS : REPAS-HÔTEL ART	41 877	42 214
Charges sociales	692 704	698 353
64510000 URSSAF INTERMITTENTS*	61 574	47 955
64511200 URSSAF OUVREURS	5 934	9 418
64511400 URSSAF PERMANENTS*	300 850	294 644
64530000 AUDIENS INTERMITTENTS	19 530	17 562
64531200 AUDIENS OUVREURS	2 843	4 553
64531210 AUDIENS PERMANENTS	143 339	137 137
64540000 GARP PERMANENTS	50 322	47 183
64540100 POLE EMPLOI INTERMITTENT	24 994	22 112
64550000 C.SPECTACLES INTERMITTENT	42 554	38 267
64580000 PROV. RUPTURE CHG SOCIALE	1 305	-5 337
64580010 HEURE SUPPLÉMENTAIRE CHG	219	-2 750
64580020 CHARGES PRÉCARITÉ	-167	-2 993
64581000 PROVISION CHARGES CONGÉS PAYÉS	666	-2 462
64590000 COVID EXONERATION		58 877
64720100 FNAS INTERMITTENTS*	3 686	3 294
64720105 FNAS PERMANENTS*	10 777	10 604
64720130 FNAS OUVREURS	216	340
64740200 FCAP INTERMITTENTS*	696	622
64740205 FCAP PERMANENTS*	3 266	3 214
64740230 FCAP OUVREURS	65	103
64740300 CEC INTERMITTENT*	352	321
64740305 CEC PERMANENT*	8 164	8 034
64740322 CEC VERSEMENT FACULTATIF	5 500	
64740330 CEC OUVREURS	164	257
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL COTISATION	4 771	5 754
64750100 CMB INTERMITTENT*	891	792
64760000 PHARMACIE	128	340
64800000 PRESTATION SERVICES CCR	67	515
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	163 202	155 886

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
68111000 DOT/AMORT. IMMOB. INCORPORELLE		929
68112000 DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	146 544	150 957
68174000 CREANCES	16 657	4 000
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	407 494	362 176
65100000 REDEVANCES SACEM/SACD	70 479	69 551
65110000 DROITS D'AUTEURS AUTRES	20 351	3 931
65120000 AGESEA SÉCURITÉ SOCIALE	444	818
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOURVABLES	4 915	3 000
65500000 REVERSEMENT BILLETTERIE	22 446	16 644
65510000 COPRODUCTION DANSE	60 000	35 000
65520000 COPRODUCTION THÉÂTRE	122 603	94 500
65550000 CO-PROD MUSIQUE		33 000
65580000 COPRODUCTION ART DU COLLECTIF	96 000	105 000
65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	8 907	732
65820000 PENALITES ET AMENDES	1 348	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 898 384	4 940 480
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-69	-119 620
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 337	2 856
76400000 REVENUS DES VMP	1 275	635
76800000 INTERET LIVRET	2 062	2 222
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 337	2 856
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 672	
66100000 CHARGES D'INTÉRÊTS	1 672	
Différences négatives de change	150	
66600000 PERTES DE CHANGE	150	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 821	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 516	2 856
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 447	-116 763
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		2 740
77180000 AUTRE PRODUIT EXCEPTIONNELLE		2 740
Sur opérations en capital		84 657
77700000 QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.		84 657
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	24 772	51 221
78750000 REPR/PROV RISQUE CHARGE EXCEP	24 772	51 221
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	24 772	138 618
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		19 636
67120000 PÉNALITÉS AMENDES		533
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		19 103
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 543	38 463

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

POINTS COMMUNS

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

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
68750000 DOT/PROV. RISQUES & CHARGES EX	20 543	38 463
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	20 543	58 099
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	4 229	80 519
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 926 424	4 962 334
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 920 748	4 998 579
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 676	-36 245
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	1 605 932	1 501 012
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	1 605 932	1 501 012
Bénévolat	3 479	3 777
87500000 BENEVOLAT	3 479	3 777
TOTAL	1 609 412	1 504 789
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	1 259 584	1 259 584
86100000 MISE A DISPOSITION DE BIENS	1 259 584	1 259 584
Prestations en nature	346 348	241 428
Personnel bénévole	3 479	3 777
86400000 PERSONNEL BENEVOLE	3 479	3 777
TOTAL	1 609 412	1 504 789
TOTAL	5 676	-36 245

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but la gestion matérielle et financière de "Points Communs, scène nationale de Cergy-Pontoise et du Val d'Oise" dans l'accomplissement des missions de service public qui lui sont confiées par l'Etat, la communauté d'agglomération de Cergy-Pontoise, le Conseil départemental du Val d'Oise

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

- s'affirmer comme un lieu de production artistique de référence nationale dans l'un et l'autre domaine de la culture contemporaine,
- organiser la diffusion et la confrontation des formes artistiques en privilégiant la création contemporaine,
- participer dans son aire d'implantation à un développement culturel favorisant des nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci,

Les moyens mis en oeuvre :

Les principaux moyens mis en oeuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines : l'effectif est de 39 salariés au 31 Décembre 2024
- Autres moyens :
 - o L'association dispose de locaux mis à disposition (Théâtre 95 et Théâtre des Louvrais) par la Communauté d'Agglomération de Cergy- Pontoise pour 1 259 584 €,
 - o L'association dispose de fluides mis à disposition par la Communauté d'Agglomération de Cergy- Pontoise pour 346 348 €,
- o Des bénévoles du bureau de l'association évalués pour un montant de 3 479.46 €.

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 1 568 913,33 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 5 676,00 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/05/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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

En Euro

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.

Par anticipation de la réforme de l'ANC (règlement 2022-06 article 27 et règlement 2023-03 article 8) sur la modernisation du PCG, les transferts de charges, charges et produits exceptionnels ont été réintégrés dans le résultat d'exploitation dès l'exercice clos au 31/12/2024.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencements et aménagements	2 à 10 ans
- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	2 à 3 ans
- Mobilier	3 ans

En Euro

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel ni de personnel.

Les contributions volontaires en nature au 31/12/2024 sont les suivantes :

- Fluides (Eau, Electricité, Chauffage et Gaz) pour les bureaux de l'immeuble de la PERGOLA, le Théâtre 95 et le Théâtre des Louvrais par la Communauté d'Agglomération de Cergy-Pontoise pour 346 348 €
- mise à disposition du Théâtre 95 et du Théâtre des Louvrais par la Communauté d'Agglomération de Cergy-Pontoise pour 1 259 584 €
- bénévolat effectué par les membres du conseil d'administration pour 3 479.46 €.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

POINTS COMMUNS

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

En Euro

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	106 802		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		678 658		43 182
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	398 516 68 318 356 687 51 555		11 859 5 499
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 553 734		60 540
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		64 111		1 266
	Prêts et autres immobilisations financières		15 665		
		TOTAL	79 776		1 266
		TOTAL GENERAL	1 740 312		61 806

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			106 802	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			85 709	636 131	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		38 663 86 733 3 742	371 713 68 318 275 454 47 813	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		214 847	1 399 428	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				65 377	
	Prêts & autres immob. financières				15 665	
		TOTAL			81 041	
		TOTAL GENERAL		214 847	1 587 272	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

POINTS COMMUNS

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

En Euro

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		106 802			106 802
TOTAL		106 802			106 802
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		544 577	56 968	85 709	515 836
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	85 515	39 501	35 614	89 402
	Matériel de transport	57 189	6 736		63 924
	Mat. bureau et informatiq., mob.	282 494	43 340	90 474	235 359
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		969 775	146 544	211 797	904 522
TOTAL GENERAL		1 076 577	146 544	211 797	1 011 324

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 DÉPRÉCIATIONS

POINTS COMMUNS

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

En Euro

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	29 852	16 657	4 000	42 510
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	29 852	16 657	4 000	42 510

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

POINTS COMMUNS

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

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	31 062	8 036	14 081	25 017
	Prov. pour garanties données aux clients	10 691		10 691	
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	81 553	12 507		94 060
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		123 306	20 543	24 772	119 077
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
Provisions pour dépréciation	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	9 852	16 657	4 000	22 509
	Autres provisions pour dépréciation	20 000			20 000
TOTAL		29 852	16 657	4 000	42 509
TOTAL GÉNÉRAL		153 158	37 201	28 772	161 586
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		16 657	4 000	
	- financières				
	- exceptionnelles		20 543	24 772	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

En Euro

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)	15 658		15 658
	Autres immobilisations financières	7		7
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	23 086		23 086
	Autres créances clients	72 023	72 023	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	890	890	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 699	9 699	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	268 250	268 250	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	248 844	248 844	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	108 493	108 493	
	Charges constatées d'avance	87 210	87 210	
TOTAUX		834 159	795 409	38 750
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

POINTS COMMUNS

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

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	87 210
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	87 210

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	286 143
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	286 143

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

POINTS COMMUNS

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

En Euro

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	20 157,30				20 157,30
Report à nouveau	325 938,88			36 244,83	289 694,05
Excédent ou déficit de l'exercice	-36 244,83	-36 244,83	41 920,83		5 676,00
Subventions d'investissement	272 018,56		46 000,00	83 256,12	234 762,44
TOTAUX	581 869,91	-36 244,83	87 920,83	119 500,95	550 289,79

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

POINTS COMMUNS

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

En Euro

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	413 535	413 535		
Personnel & comptes rattachés	94 171	94 171		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	217 874	217 874		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	5 118	5 118		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	22 039	22 039		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	70 839	70 839		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	100 322	100 322		
TOTAUX	923 898	923 898		

- Renvois
- (1)

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

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

POINTS COMMUNS

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

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	100 322
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	100 322

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	127 412
Dettes fiscales et sociales	140 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 500
TOTAL DES CHARGES À PAYER	270 887

En Euro**DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)**

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 94 059,60 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	45,00 %
Taux d'actualisation	3,40 %
Table de mortalité	2020-2022
Départ volontaire à	64 ans

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

POINTS COMMUNS

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

En Euro

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 500	7 500
TOTAL	7 500	7 500

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

POINTS COMMUNS

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

En Euro

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		
DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DOTATION PROVISIONS RISQUES EXCEPTIONNELS	20 543	
REPRISE PROVISIONS RISQUES EXCEPTIONNELS		24 772
TOTAL	20 543	24 772