

Association CIE GRIZZLI

**71 bd Aristide Briand
Pôle associatif
85000 LA ROCHE SUR YON**

COMPTES ANNUELS

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

www.sofac-sophis.com 

32, RUE DE LA VRIERE - 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE

TEL 02 40 72 92 92 - FAX 02 40 72 83 37

E.MAIL : contact@sofac-sophis.com - SITE : www.sofac-sophis.com

Société inscrite auprès du tableau de l'ordre des Experts Comptables et Comptables Agréés de la région d'ANGERS - SARL au capital de 30 000 euros - RCS Nantes B 322 259 524 - SIRET 322 259 524 00047 - APE 741C

Sommaire

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

Attestation	1
----- COMPTES ANNUELS -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
----- A N N E X E -----	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Créances et dettes	13
Charges à payer	14
Produits à recevoir	15
Produits constatés d'avance	16
Variation des fonds propres	17
----- DETAILS DES COMPTES -----	18
Détail de l'Actif	19
Détail du Passif	20
Détail du Compte de Résultat	22

Attestation de présentation des comptes

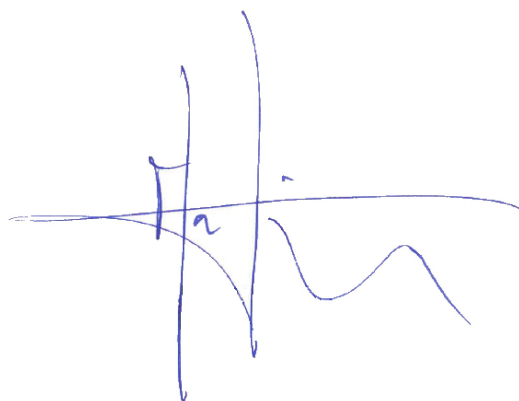
En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **Association CIE GRIZZLI** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	89 355 euros
Produits d'exploitation :	300 930 euros
Résultat net comptable :	-15 390 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA CHAPELLE SUR ERDRE
Le 31 mars 2025



Jérémy MARTIN
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 080	625	1 455	1 871
	Autres immobilisations incorporelles (1)	9 620	4 819	4 801	8 008
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	11 131	11 131		
	Autres immobilisations corporelles	6 624	6 282	342	1 427
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF CIRCULANT	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	29 454	22 857	6 598	11 305
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 001		23 001	37 356
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	15 526		15 526	7 713
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	43 669		43 669	43 099
	Charges constatées d'avance	562		562	
	TOTAL (II)	82 757		82 757	88 168
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		112 211	22 857	89 355	99 473
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		25 775
	Fonds propres statutaires		
	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	45 602	39 764
	Excédent ou déficit de l'exercice	(15 390)	(19 937)
	Total des fonds propres (situation nette)	30 212	45 602
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	30 212	45 602
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		1 798
	Total des provisions		1 798
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 890	6 442
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 753	21 230
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		540
	Produits constatés d'avance	31 499	23 861
	Total des dettes	59 142	52 073
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		89 355	99 473
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(15 389,58)	(19 937,40)
(1) Dont à moins d'un an		59 142	52 073
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Mission de présentation avec attestation de l'Expert-Comptable

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 485	1 680
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	162	70
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	176 493	189 478
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	119 261	100 793
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 524	8 476
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	1 798	
	Autres produits	5	9
	Total des produits d'exploitation	302 729	300 506
	Achats de marchandises	141	170
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	62 244	51 587
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 198	4 489
	Salaires et traitements	170 469	177 391
	Charges sociales	78 387	82 298
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 708	3 227
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		1 798
	Autres charges	736	559
	Total des charges d'exploitation	320 883	321 519
RESULTAT D'EXPLOITATION		(18 155)	(21 013)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(18 155)	(21 013)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	290	1 076
	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	290	1 076
CHARGES FINANCIERES	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		
RESULTAT FINANCIER		290	1 076
RESULTAT COURANT avant impôts		(17 864)	(19 937)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 595	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	2 595	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	120	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	120	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 475	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		305 613	301 581
TOTAL DES CHARGES		321 003	321 519
EXCEDENT ou DEFICIT		(15 390)	(19 937)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		22 358	10 801
Bénévolat			
TOTAL		22 358	10 801
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		22 358	10 801
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		22 358	10 801

Mission de présentation avec attestation de l'Expert-Comptable

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

(Code de commerce - articles 9 et 11 - Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 - article 7.21.24 début, 24-1°, 24-2° et 23-3° - règlement C.R.C. n° 2018-06).

« Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au présent dossier et celles jugées non significatives ne sont pas présentées »

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 **89 355 €**.

Le résultat net comptable est de **-15 390 €**.

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

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ainsi, ils ne perturbent pas les charges et produits d'exploitation

Activité de l'association :

Née en 1990 sous le nom de « Grizzli Philibert Tambour », la Compagnie renommée « Grizzli », en 2014, crée et diffuse ses spectacles de théâtre d'auteurs contemporains, principalement en direction du jeune public. L'objet de l'association est de favoriser, de développer, l'expression et la création par le théâtre. Son siège social est situé au Pôle associatif à La Roche-sur-Yon, en Vendée.

Selon les statuts actuels : « L'association est représentée par un Conseil d'Administration composé de 3 à 10 membres, élus pour 1 an lors de l'Assemblée Générale. Cette instance est un lieu d'échange et de parole, de débat, autour des projets et activités de l'association. Le Conseil d'Administration choisit parmi ses membres un Bureau avec un rôle décisionnel composé de trois personnes. Il délègue à Christophe Sauvion la responsabilité du projet artistique. » (depuis 2011) Le nombre d'adhérents, varie de 100 à 160 selon les saisons théâtrales.

Le projet de Christophe Sauvion s'insère dans le prolongement d'une action artistique déjà longuement engagée. L'axe de son travail explore le champ de la manipulation marionnettique sous toutes ses formes au service du répertoire contemporain.

La Compagnie regroupe une vingtaine de metteurs en scène, comédiens et techniciens autour de ses projets. En parallèle de ses créations, elle axe son travail sur la transmission du jeu dramatique -initiation et perfectionnement-, en direction d'un large public.

Dans ce cadre, la Compagnie intervient auprès des troupes de théâtre amateur, des établissements scolaires, des associations culturelles mais aussi des entreprises et des collectivités territoriales.

Règles et Méthodes Comptables

Elle mène également ses propres ateliers de pratique du théâtre, à destination des enfants, adolescents et adultes. Au service de projets artistiques et pédagogiques, la Compagnie Grizzli s'engage auprès des plus jeunes, toujours avec le même souci d'exigence de qualité. Elle les amène à se confronter au spectacle vivant et à l'objet artistique, pour leur permettre de se découvrir et de se construire.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement ANC n°2018-06 homologué par l'arrêté 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 d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice sur l'autre ;
- Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles et méthodes 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'entité fournit une information sur les montants des concours publics et les subventions qui lui ont été versés sur l'exercice en distinguant :

- La nature du concours ou de la subvention : concours publics, subvention d'exploitation et subvention d'investissement ;
- Les différentes catégories d'autorités administratives : Union Européenne, Etat, Collectivités territoriales, Caisse d'Allocations Familiales, autres...

	Subvention d'exploitation	Concours publics
Ville de La Roche Sur Yon	29 000,00 €	
Conseil Départemental	1 000,00 €	
Conseil Régional	27 000,00 €	
DRAC	25 000,00 €	
FONJEP	7 107,00 €	
FONPEPS	26 353,98 €	
DRAJES	3 800,00 €	

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Selon les termes du règlement C.R.C. du 3/11/2005, il est fait application de l'annexe simplifiée. En conséquence, les principes suivants sont appliqués :

Règles et Méthodes Comptables

- Amortissement des immobilisations non décomposables selon la durée d'usage ;
- Approche par la méthode des composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et déterminées de manière fiable.

Créances et dettes

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

Fiscalité de l'association

Les activités de l'association sont fiscalisées.

Changement de méthode

Néant.

Autres éléments significatif de l'exercice

Néant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	11 700					11 700
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 700					11 700
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 131					11 131
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 624					6 624
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 754					17 754
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		29 454					29 454

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement				
	Autres	1 821	3 623		5 444
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 821	3 623		5 444
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 131			11 131
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 197	1 085		6 282
	Autres immobilisations corporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 327	1 085		17 413
TOTAL		18 149	4 708		22 857

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	23 001	23 001	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	826	826	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 700	14 700	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	562	562	
TOTAL DES CREANCES		39 088	39 088	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 890	3 890		
	Personnel et comptes rattachés	10 269	10 269		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 600	12 600		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	600	600		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	284	284		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	31 499	31 499		
TOTAL DES DETTES		59 142	59 142		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		5 219
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		765
Fournis. fact non parven.	765	
Dettes fiscales et sociales		4 454
Dettes prov.p/c.payés	2 830	
Afdas a payer	704	
Charges soc./congrés payés	920	

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		14 700
Autres créances		14 700
Ville de la roche	1 200	
Conseil régional	13 500	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			31 499
Ateliers théâtre		21 055	
Mises en scènes		5 444	
Subvention		5 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			31 499

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	25 775			25 775	
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	39 764	(19 937)	25 775		45 602
Excédent ou déficit de l'exercice	(19 937)	19 937		15 390	(15 390)
Situation nette	45 602		25 775	41 165	30 212
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	45 602		25 775	41 165	30 212

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	6 597,53	7,38	11 305,46	11,37	(4 707,93)	-41,64
Concessions brevets et droits similaires	1 454,84	1,63	1 870,84	1,88	(416,00)	-22,24
20500000 Logo	2 080,00	2,33	2 080,00	2,09		
28050000 Amortissement logo	(625,16)	-0,70	(209,16)	-0,21	(416,00)	-198,8
Autres immobilisations incorporelles	4 801,09	5,37	8 007,76	8,05	(3 206,67)	-40,04
20810000 Autres immobilisations incorporelles	9 620,00	10,77	9 620,00	9,67		
28081000 Amortissement autres immobilisations incor	(4 818,91)	-5,39	(1 612,24)	-1,62	(3 206,67)	-198,9
Installations techniques, matériel et outillage						
21540000 Matériel industriel	11 130,69	12,46	11 130,69	11,19		
28154000 Amortissement materiel industriel	(11 130,69)	-12,46	(11 130,69)	-11,19		
Autres immobilisations corporelles	341,60	0,38	1 426,86	1,43	(1 085,26)	-76,06
21830000 Matériel de bureau et informatique	6 623,60	7,41	6 623,60	6,66		
28183000 Amortissement matériel de bureau et infor	(6 282,00)	-7,03	(5 196,74)	-5,22	(1 085,26)	-20,88
TOTAL II - Actif circulant NET	82 756,98	92,62	88 167,95	88,63	(5 410,97)	-6,14
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 000,96	25,74	37 355,84	37,55	(14 354,88)	-38,43
041D Collectif clients débiteurs			37 355,84	37,55	(37 355,84)	-100,0
411AFPA Compte n°411AFPA	288,00	0,32			288,00	
411ATE Compte n°411ATE	10 679,52	11,95			10 679,52	
411CCEG Compte n°411CCEG	1 088,00	1,22			1 088,00	
411CHS Compte n°411CHS	280,00	0,31			280,00	
411CLEP Compte n°411CLEP	5 000,00	5,60			5 000,00	
411ESC Compte n°411ESC	164,64	0,18			164,64	
411FAU Compte n°411FAU	556,80	0,62			556,80	
411MON Compte n°411MON	468,00	0,52			468,00	
411OCE Compte n°411OCE	139,20	0,16			139,20	
411STF Compte n°411STF	232,00	0,26			232,00	
411STJ Compte n°411STJ	1 619,00	1,81			1 619,00	
411STU Compte n°411STU	1 980,80	2,22			1 980,80	
411WAL Compte n°411WAL	505,00	0,57			505,00	
Autres créances	15 525,59	17,38	7 713,04	7,75	7 812,55	101,29
44172100 Ville de la roche	1 200,00	1,34	2 100,00	2,11	(900,00)	-42,86
44172400 Conseil régional	13 500,00	15,11	4 000,00	4,02	9 500,00	237,50
44562000 Tva sur immobilisations			1 233,85	1,24	(1 233,85)	-100,0
44563000 Tva deductible s/biens 20%	248,12	0,28	209,51	0,21	38,61	18,43
44580000 Tva à regulariser	450,00	0,50			450,00	
44586000 Tva s/fact.non parvenues	127,47	0,14	169,68	0,17	(42,21)	-24,88
Disponibilités	43 668,93	48,87	43 099,07	43,33	569,86	1,32
51210000 Credit Mutuel compte courant	19 016,01	21,28	28 236,28	28,39	(9 220,27)	-32,65
51220000 Livret bleu CMO	24 652,92	27,59	14 862,79	14,94	9 790,13	65,87
Charges constatées d'avance	561,50	0,63			561,50	
48600000 Charges constatées d'avance	561,50	0,63			561,50	
TOTAL DU BILAN ACTIF	89 354,51	100,00	99 473,41	100,00	(10 118,90)	-10,17

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	30 212,45	33,81	45 602,03	45,84	(15 389,58)	-33,75
Total des fonds propres (situation nette)	30 212,45	33,81	45 602,03	45,84	(15 389,58)	-33,75
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires			25 775,24	25,91	(25 775,24)	-100,0
10200000 Fond de dotation			25 775,24	25,91	(25 775,24)	-100,0
Report à nouveau	45 602,03	51,03	39 764,19	39,97	5 837,84	14,68
11000000 Report à nouveau créditeur	45 602,03	51,03	39 764,19	39,97	5 837,84	14,68
Excédent ou déficit de l'exercice	(15 389,58)	-17,22	(19 937,40)	-20,04	4 547,82	22,81
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions			1 798,48	1,81	(1 798,48)	-100,0
Provisions pour charges			1 798,48	1,81	(1 798,48)	-100,0
19410000 Fonds dedies			1 798,48	1,81	(1 798,48)	-100,0
TOTAL IV - Total des dettes	59 142,06	66,19	52 072,90	52,35	7 069,16	13,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 890,00	4,35	6 441,56	6,48	(2 551,56)	-39,61
040C Collectif fournisseurs créditeurs			5 423,40	5,45	(5 423,40)	-100,0
401A Compte n°401A	87,60	0,10			87,60	
401AUT Compte n°401AUT	3,40				3,40	
401BOM Compte n°401BOM	42,70	0,05			42,70	
401BRO Compte n°401BRO	105,60	0,12			105,60	
401CHA Compte n°401CHA	73,80	0,08			73,80	
401DUP Compte n°401DUP	181,20	0,20			181,20	
401G Compte n°401G	52,00	0,06			52,00	
401LIZ Compte n°401LIZ	202,90	0,23			202,90	
401LOU Compte n°401LOU	21,00	0,02			21,00	
401PAS Compte n°401PAS	48,00	0,05			48,00	
401PAV Compte n°401PAV	30,00	0,03			30,00	
401PAVB Compte n°401PAVB	76,00	0,09			76,00	
401PON Compte n°401PON	895,00	1,00			895,00	
401RED Compte n°401RED	52,80	0,06			52,80	
401RIV Compte n°401RIV	92,30	0,10			92,30	
401SAU Compte n°401SAU	226,40	0,25			226,40	
401SOF Compte n°401SOF	764,80	0,86			764,80	
401TAN Compte n°401TAN	90,50	0,10			90,50	
401VEI Compte n°401VEI	79,20	0,09			79,20	
40810000 Fournis. fact non parven.	764,80	0,86	1 018,16	1,02	(253,36)	-24,88
Dettes fiscales et sociales	23 753,02	26,58	21 230,09	21,34	2 522,93	11,88
42100000 Rémunérations intermittents	7 351,47	8,23	689,85	0,69	6 661,62	965,66
42510000 Remuneration regime general cd	87,24	0,10			87,24	
42820000 Dettes prov.p/c.payés	2 830,00	3,17	2 794,00	2,81	36,00	1,29
43110000 Urssaf	5 577,00	6,24	6 696,00	6,73	(1 119,00)	-16,71
43720000 Centre recouv. assedic	1 179,47	1,32	1 596,06	1,60	(416,59)	-26,10
43730000 Audiens a payer	1 763,47	1,97	2 478,16	2,49	(714,69)	-28,84
43740000 Conges spectacles a payer	1 498,35	1,68	2 044,50	2,06	(546,15)	-26,71
43750000 Thalie santé	364,96	0,41	464,05	0,47	(99,09)	-21,35
43760000 Fnas	593,00	0,66	722,00	0,73	(129,00)	-17,87
43780000 Cotisations fcap			124,47	0,13	(124,47)	-100,0

Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024		12 mois	01/01/2023 31/12/2023		12 mois	Variations		%
43860000	Afdas a payer	704,06	0,79		694,00	0,70		10,06	1,45	
43865000	Charges soc./congrés payés	920,00	1,03		900,00	0,90		20,00	2,22	
44210000	PAS	284,00	0,32		356,00	0,36		(72,00)	-20,22	
44551000	Tva à décaisser	600,00	0,67		1 286,00	1,29		(686,00)	-53,34	
44571500	Tva collectée 5,5 %				385,00	0,39		(385,00)	-100,0	
Autres dettes					540,00	0,54		(540,00)	-100,0	
041C	Collectif clients créditeurs				540,00	0,54		(540,00)	-100,0	
Produits constatés d'avance		31 499,04	35,25		23 861,25	23,99		7 637,79	32,01	
48700000	Produits constatés d'avance	31 499,04	35,25		23 861,25	23,99		7 637,79	32,01	
Total du passif		89 354,51	100,00		99 473,41	100,00		(10 118,90)	-10,17	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	302 728,52	100,00	300 505,54	100,00	2 222,98	0,74
Cotisations	1 485,00	0,49	1 680,00	0,56	(195,00)	-11,61
75100000 Adhesions	1 485,00	0,49	1 680,00	0,56	(195,00)	-11,61
Ventes de biens et services	176 654,82	58,35	189 547,51	63,08	(12 892,69)	-6,80
Ventes de biens	161,52	0,05	70,00	0,02	91,52	130,74
70100000 Ventes de produits finis	161,52	0,05	70,00	0,02	91,52	130,74
Ventes de prestations de service	176 493,30	58,30	189 477,51	63,05	(12 984,21)	-6,85
70630000 Recettes billetterie	2 025,16	0,67	814,88	0,27	1 210,28	148,52
70610100 Mise en scene apprentis d'auteuil			290,00	0,10	(290,00)	-100,0
70611200 Mise en scene fou de bassan	4 716,50	1,56	6 980,50	2,32	(2 264,00)	-32,43
70611500 Mise en scene le grand R	665,00	0,22			665,00	
70611600 Mise en scene jean monnet herb	1 716,00	0,57	1 641,00	0,55	75,00	4,57
70611900 Mise en scene loupote ste fla	2 090,00	0,69	1 100,00	0,37	990,00	90,00
70612100 Mise en scene notre dame chall			2 932,00	0,98	(2 932,00)	-100,0
70612400 Mise en scene orbigny bouaye	4 638,54	1,53	1 440,00	0,48	3 198,54	222,12
70612900 Mise en scene st francois lrsy	3 356,00	1,11	5 353,50	1,78	(1 997,50)	-37,31
70613000 Mise en scene st jo machecoul	6 251,20	2,06	6 689,00	2,23	(437,80)	-6,55
70613100 Mise en scene stages	3 150,00	1,04	2 835,00	0,94	315,00	11,11
70613200 Mise en scene ste marie chavagne			1 478,00	0,49	(1 478,00)	-100,0
70613300 Mise en scene ste ursule lucon	23 844,40	7,88	20 020,80	6,66	3 823,60	19,10
70613400 Mise en scene vents et marees	1 810,00	0,60	2 750,00	0,92	(940,00)	-34,18
70613500 Mise en scene escarmouche olon	1 674,20	0,55	1 868,20	0,62	(194,00)	-10,38
70613700 Mise en scene ville lrsy	400,00	0,13			400,00	
70613800 Mise en scene ste herblain	10 335,00	3,41	5 425,00	1,81	4 910,00	90,51
70614000 Mise en scene danse CCEG	5 342,00	1,76	4 898,00	1,63	444,00	9,06
70614100 MISE EN SCENE LYCEE BRANLY	3 657,00	1,21	3 752,00	1,25	(95,00)	-2,53
70614200 MISE EN SCENE HIPPOLYTE MONNIE	2 660,00	0,88	450,00	0,15	2 210,00	491,11
70614300 MISE EN SCENE COLLEGE RENOIR	1 220,00	0,40	480,00	0,16	740,00	154,17
70614400 MISE EN SCENE NELSON MANDELA N	1 140,00	0,38	360,00	0,12	780,00	216,67
70614500 MISE EN SCENE JULES FERRY	2 267,00	0,75	765,00	0,25	1 502,00	196,34
70614600 Mise en scène fausse compagnie	1 856,00	0,61			1 856,00	
70614700 Mise en scène ITEP Henri Wallon	1 299,99	0,43			1 299,99	
70614800 Collège St Joseph St Brevin les pins	1 178,00	0,39			1 178,00	
70615100 Mise en scène lycée Pays de retz	480,00	0,16			480,00	
70616100 Mise en scene les lauriers St Jean			1 884,00	0,63	(1 884,00)	-100,0
70616200 Mise en scene ocens Nantes	2 320,00	0,77	2 842,00	0,95	(522,00)	-18,37
70616300 Mise en scene esat/chs	1 108,29	0,37			1 108,29	
70616800 MISE EN SCENE ELEMENTAIRE DOLT	3 694,00	1,22	1 434,40	0,48	2 259,60	157,53
70616900 MISE EN SCENE COLLEGE BERLIOZ			1 740,00	0,58	(1 740,00)	-100,0
70617000 MISE EN SCENE ELEMENTAIRE KERL			575,00	0,19	(575,00)	-100,0
70617100 MISE EN SCENE COLLEGE EDOUARD			120,00	0,04	(120,00)	-100,0
70617200 MISE EN SCENE RUSSIE ETONNANTE	546,00	0,18	273,00	0,09	273,00	100,00
70617300 Mise en scène élémentaire farandole des	1 485,60	0,49			1 485,60	
70617400 Mise en scène famille rurale Bellevigny	1 900,00	0,63			1 900,00	
70617500 Mise en scène élémentaire Montgolfie	575,00	0,19			575,00	
70617600 Mise en scène AFPA	240,00	0,08			240,00	
70619300 Cessions tout allait bien			16 500,00	5,49	(16 500,00)	-100,0
70619500 Cessions le garçon			14 000,00	4,66	(14 000,00)	-100,0
70619600 CESSION POUR LA MARE	26 747,11	8,84	13 550,00	4,51	13 197,11	97,40
70620000 MISE EN SCENE ZA TELIER ADULTES	9 355,83	3,09	13 109,50	4,36	(3 753,67)	-28,63
70621000 Mise en scene c. sauvion ptits grizzlis	1 061,25	0,35	2 974,58	0,99	(1 913,33)	-64,32
70621200 Mission grand R lien amateurs			1 818,00	0,60	(1 818,00)	-100,0
70621300 MISE EN SCENE SAUVION FORMATIO			1 120,00	0,37	(1 120,00)	-100,0
70621400 MISE EN SCENE CINEMA LE CONCOR			280,00	0,09	(280,00)	-100,0
70621500 Mise en scène CLEA Pays de Chantonnay	8 211,70	2,71			8 211,70	
70622000 Mise en scene m. rival - scola	19 652,50	6,49	27 838,40	9,26	(8 185,90)	-29,41
70624000 STAGES GRIZZLI	2 420,00	0,80	1 510,00	0,50	910,00	60,26

Mission de présentation avec attestation de l'Expert-Comptable

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
70629300	Mise en scène v pasquier scol	1 923,83	0,64	2 840,00	0,95	(916,17)	-32,26
70629600	Mise en scène m freslon	1 392,00	0,46	2 552,00	0,85	(1 160,00)	-45,45
70629950	Mise en scène prestation expersona	183,40	0,06			183,40	
70650000	Recettes places atelier spectateurs			1 259,55	0,42	(1 259,55)	-100,0
70661000	Coproduction	5 000,00	1,65	7 000,00	2,33	(2 000,00)	-28,57
70662000	Apports en frais de résidences	904,80	0,30	1 934,20	0,64	(1 029,40)	-53,22
Produits de tiers financeurs		119 260,98	39,40	100 792,67	33,54	18 468,31	18,32
Concours publics et subventions		119 260,98	39,40	100 792,67	33,54	18 468,31	18,32
74010000	Subvention ville la Roche sur Yon	29 000,00	9,58	37 600,00	12,51	(8 600,00)	-22,87
74020000	Subventions conseil general	1 000,00	0,33	1 000,00	0,33		
74040000	Subventions conseil regional	27 000,00	8,92	8 000,00	2,66	19 000,00	237,50
74050000	Subventions drac pays de loire	25 000,00	8,26	25 000,00	8,32		
74054000	ASP fonpeps	26 353,98	8,71	17 366,67	5,78	8 987,31	51,75
74055000	FONJEP jeunes	7 107,00	2,35	11 826,00	3,94	(4 719,00)	-39,90
74056000	Fonds de developpement de la vie associat	3 800,00	1,26			3 800,00	
Autres produits d'exploitation		5 327,72	1,76	8 485,36	2,82	(3 157,64)	-37,21
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		3 524,10	1,16	8 476,31	2,82	(4 952,21)	-58,42
79200000	Transf. charges transp. créa/tournée pour	2 640,00	0,87	745,60	0,25	1 894,40	254,08
79210000	Transf. de charges repas créa/tournée pou	884,10	0,29	707,00	0,24	177,10	25,05
79120000	Frais déplacement mise en scène			401,00	0,13	(401,00)	-100,0
79130000	Transf. de charges transp. créa/tournée l			2 810,29	0,94	(2 810,29)	-100,0
79140000	Transf. de charges repas créa/tournée le			1 028,20	0,34	(1 028,20)	-100,0
79150000	Transport tournée tout allait bien			1 860,50	0,62	(1 860,50)	-100,0
79160000	Repas tournée tout allait bien			846,12	0,28	(846,12)	-100,0
79180000	Transf. de charges repas EAC			77,60	0,03	(77,60)	-100,0
Utilisations des fonds dédiés		1 798,48	0,59			1 798,48	
78940000	Reprise fonds dédié	1 798,48	0,59			1 798,48	
Autres produits		5,14		9,05		(3,91)	-43,20
75800000	Prod.div.gest.courante	5,14		9,05		(3,91)	-43,20
Total des charges d'exploitation		320 883,03	106,00	321 518,55	106,99	(635,52)	-0,20
Achats de marchandises		141,08	0,05	169,93	0,06	(28,85)	-16,98
60780000	Achat pour revente	141,08	0,05	169,93	0,06	(28,85)	-16,98
Autres achats et charges externes		62 243,94	20,56	51 586,98	17,17	10 656,96	20,66
60601200	Autres accessoires et décor création			90,00	0,03	(90,00)	-100,0
60601300	Accessoires et décors pour la mare	406,89	0,13	4 793,15	1,60	(4 386,26)	-91,51
60601500	Accessoires et décors Gary c'est pas un	783,75	0,26			783,75	
60602100	Petit mat. tournée tout allait bien			194,46	0,06	(194,46)	-100,0
60611000	Petit matériel les z ateliers	405,38	0,13	6,54		398,84	N/S
60617000	Petit materiel ateliers	260,14	0,09	27,41	0,01	232,73	849,07
60631100	Achat mobilier de bureau			84,94	0,03	(84,94)	-100,0
60640000	Fournitures de bureau	472,44	0,16	900,75	0,30	(428,31)	-47,55
60643000	Photocopies	14,08		43,33	0,01	(29,25)	-67,51
60650000	Petit materiel divers			79,17	0,03	(79,17)	-100,0
61100000	Sous-traitance	4 595,00	1,52	4 370,00	1,45	225,00	5,15
61310000	Location immobilières	1 086,00	0,36	1 843,00	0,61	(757,00)	-41,07
61320000	Locations avignon	18 282,20	6,04			18 282,20	
61340000	Hebergement logiciels	336,37	0,11	953,15	0,32	(616,78)	-64,71
61380000	Locations diverses			375,00	0,12	(375,00)	-100,0
61610000	Assurances	2 291,27	0,76	1 290,01	0,43	1 001,26	77,62
62200000	Rémunérations d'intermédiaires			2 901,57	0,97	(2 901,57)	-100,0

Mission de présentation avec attestation de l'Expert-Comptable

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62260000	Honoraires comptables	2 361,98	0,78	1 856,01	0,62	505,97	27,26
62320000	Communication	1 691,11	0,56			1 691,11	
62381000	Adhésions associations	1 230,58	0,41	941,79	0,31	288,79	30,66
62500000	Déplacements mises en scènes	9 181,34	3,03	9 154,12	3,05	27,22	0,30
62510000	Voyages déplacements	1 217,69	0,40	1 676,80	0,56	(459,11)	-27,38
62515000	Déplacements tournée tout allait bien			1 763,35	0,59	(1 763,35)	-100,0
62516000	Déplacements creation			907,26	0,30	(907,26)	-100,0
62517000	Déplacements tournée le garçon			2 671,27	0,89	(2 671,27)	-100,0
62518000	Déplacements création pour la mare			6 349,81	2,11	(6 349,81)	-100,0
62519000	Déplacement création GARY	3 666,10	1,21	443,10	0,15	3 223,00	727,38
62520000	Déplacement tournée pour la mare	5 345,42	1,77	1 134,89	0,38	4 210,53	371,01
62570000	Missions receptions	441,56	0,15	887,59	0,30	(446,03)	-50,25
62571100	Repas creation			288,95	0,10	(288,95)	-100,0
62571200	Repas tournée le garçon			1 082,28	0,36	(1 082,28)	-100,0
62571300	Frais restauration EAC mise en scène	434,70	0,14			434,70	
62571400	RESTAURATION CREATION LA MARE			1 358,49	0,45	(1 358,49)	-100,0
62571500	RESTAURATION TOURNÉE POUR LA MARE	5 217,34	1,72	339,70	0,11	4 877,64	N/S
62571600	RESTAURATION CREATION GARY	1 153,00	0,38	194,65	0,06	958,35	492,35
62575000	Repas tournée tout allait bien			1 000,95	0,33	(1 000,95)	-100,0
62576000	Hotel tout allait bien			231,61	0,08	(231,61)	-100,0
62610000	Frais affranchissement	203,53	0,07	304,05	0,10	(100,52)	-33,06
62630000	Frais de telephone & internet	750,42	0,25	755,51	0,25	(5,09)	-0,67
62710000	Services bancaires	337,76	0,11	292,32	0,10	45,44	15,54
62750000	Commissions sur chèques vacances	77,89	0,03			77,89	
Impôts, taxes et versements assimilés		4 197,62	1,39	4 488,50	1,49	(290,88)	-6,48
63120000	Cotisations taxe apprentissage	1 072,14	0,35	1 243,96	0,41	(171,82)	-13,81
63330000	Cotisations afdas/formation	3 125,48	1,03	3 244,54	1,08	(119,06)	-3,67
Salaires et traitements		170 469,48	56,31	177 391,20	59,03	(6 921,72)	-3,90
64113000	Brut personnel administratif	56 373,17	18,62	54 504,47	18,14	1 868,70	3,43
64120000	Variation Congés payés	36,00	0,01	2 032,00	0,68	(1 996,00)	-98,23
64142000	Abonnement transport salarié	139,81	0,05			139,81	
64213000	Brut personnel technique	8 838,00	2,92	22 485,10	7,48	(13 647,10)	-60,69
64312000	Brut personnel artistes dramat	40 950,00	13,53	33 801,13	11,25	7 148,87	21,15
64313000	Brut personnel metteurs en sce	64 132,50	21,18	64 568,50	21,49	(436,00)	-0,68
Charges sociales		78 387,22	25,89	82 298,25	27,39	(3 911,03)	-4,75
64510000	Cotisations urssaf	32 443,88	10,72	33 541,70	11,16	(1 097,82)	-3,27
64520000	Cotisations pole emploi interm	11 057,24	3,65	11 671,35	3,88	(614,11)	-5,26
64530000	Cotisations audiens	11 876,72	3,92	12 513,98	4,16	(637,26)	-5,09
64540000	Cotisations conges spectacles	17 658,03	5,83	18 699,21	6,22	(1 041,18)	-5,57
64541000	COTISATIONS CHOMAGE PERMANENT	1 919,00	0,63	1 762,97	0,59	156,03	8,85
64550000	Charges provision CP	20,00	0,01	609,00	0,20	(589,00)	-96,72
64750000	Medecine travail	516,96	0,17	521,34	0,17	(4,38)	-0,84
64820000	F.n.a.s.	2 468,87	0,82	2 540,00	0,85	(71,13)	-2,80
64830000	F.c.a.p	426,52	0,14	438,70	0,15	(12,18)	-2,78
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 707,93	1,56	3 226,60	1,07	1 481,33	45,91
68111000	Dotations aux amort. immobilis	3 622,67	1,20	1 821,40	0,61	1 801,27	98,89
68112000	Dotations amortissements immobilisations	1 085,26	0,36	1 405,20	0,47	(319,94)	-22,77
Reports en fonds dédiés				1 798,48	0,60	(1 798,48)	-100,0
68940000	Engagements sur fonds dedies			1 798,48	0,60	(1 798,48)	-100,0
Autres charges		735,76	0,24	558,61	0,19	177,15	31,71
65160000	Droits d'auteur	521,54	0,17	484,94	0,16	36,60	7,55
65800000	Autres charges de gestion courantes	214,22	0,07	73,67	0,02	140,55	190,78

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	(18 154,51)	-6,00	(21 013,01)	-6,99	2 858,50	13,60
Total des produits financiers	290,13	0,10	1 075,61	0,36	(785,48)	-73,03
Autres intérêts et produits assimilés	290,13	0,10	1 075,61	0,36	(785,48)	-73,03
76810000 Produits interets livret	290,13	0,10	1 075,61	0,36	(785,48)	-73,03
Total des charges financières						
Résultat financier	290,13	0,10	1 075,61	0,36	(785,48)	-73,03
Résultat courant avant impôts	(17 864,38)	-5,90	(19 937,40)	-6,63	2 073,02	10,40
Total des produits exceptionnels	2 594,80	0,86			2 594,80	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 594,80	0,86			2 594,80	
77200000 Produits s/ ex. antérieur	2 594,80	0,86			2 594,80	
Total des charges exceptionnelles	120,00	0,04			120,00	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	120,00	0,04			120,00	
67120000 Amendes penales et fiscales	120,00	0,04			120,00	
Résultat exceptionnel	2 474,80	0,82			2 474,80	
Excédent ou déficit de l'exercice	(15 389,58)	-5,08	(19 937,40)	-6,63	4 547,82	22,81
Contributions volontaires en nature	22 358,00	7,39	10 801,00	3,59	11 557,00	107,00
Prestations en nature	22 358,00	7,39	10 801,00	3,59	11 557,00	107,00
87100000 Prestation en nature reçue	22 358,00	7,39	10 801,00	3,59	11 557,00	107,00
Charges des contributions volontaires en nature	22 358,00	7,39	10 801,00	3,59	11 557,00	107,00
Mise à disposition gratuite biens	22 358,00	7,39	10 801,00	3,59	11 557,00	107,00
86100000 Mise a disposition	22 358,00	7,39	10 801,00	3,59	11 557,00	107,00