



**GMBA Seleco**  
**WALTER ALLINIAL**

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

# THEATRE DE SAINT QUENTIN

*Spectacle vivant*

Place Georges Pompidou  
78054 Saint Quentin en Yvelines

## Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2024

**GMBA SELECO**

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

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS  
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39  
E-mail : paris20@gmba.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris  
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

**[www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)**



## Sommaire

Sommaire	1
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables Associations 1	6
Règles et méthodes comptables Associations 2	7
Règles et méthodes comptables Associations 5	8
Règles et méthodes comptables Associations 6	9
Règles et méthodes comptables Associations 8	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Etat des créances et dettes	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	17
Variation des fonds dédiés et reportés	18
Variation des fonds propres art.431-5	19

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	31 089	31 089		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	50 279	43 378	6 901	9 658
Autres immobilisations corporelles	165 775	137 515	28 260	41 225
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	153		153	153
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	680		680	
<b>TOTAL I</b>	<b>247 976</b>	<b>211 982</b>	<b>35 994</b>	<b>51 036</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	78 119	20 878	57 242	55 880
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	299 870		299 870	278 504
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 087 370		1 087 370	824 982
Charges constatées d'avance	28 480		28 480	13 866
<b>TOTAL III</b>	<b>1 493 840</b>	<b>20 878</b>	<b>1 472 962</b>	<b>1 173 231</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 741 815</b>	<b>232 860</b>	<b>1 508 956</b>	<b>1 224 267</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	472 975	472 975
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-312 180	-310 726
Excédent ou déficit de l'exercice	54 331	-1 454
<b>Situation nette</b>	<b>215 126</b>	<b>160 795</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>215 126</b>	<b>160 795</b>
Comptes de liaison		
<b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	35 051	54 843
<b>TOTAL III</b>	<b>35 051</b>	<b>54 843</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	172 570	72 849
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>	<b>172 570</b>	<b>72 849</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	360	5 123
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	590 010	415 087
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	353 846	338 404
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 393	703
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	139 600	176 463
<b>TOTAL V</b>	<b>1 086 208</b>	<b>935 780</b>
Écarts de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 508 956</b>	<b>1 224 267</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	632 385	704 321
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 036 862	3 063 199
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
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	290	
Utilisations des fonds dédiés	19 792	226 384
Autres produits	33 507	33 531
<b>TOTAL I</b>	<b>3 722 836</b>	<b>4 027 435</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 543 327	1 904 965
Aides financières	2 206	6 633
Impôts, taxes et versements assimilés	50 142	34 137
Salaires et traitements	1 225 954	1 361 439
Charges sociales	510 885	573 123
Dotations aux amortissements et dépréciations	36 660	35 180
Dotations aux provisions	99 721	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	207 025	120 124
<b>TOTAL II</b>	<b>3 675 921</b>	<b>4 035 601</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>46 916</b>	<b>-8 166</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 502	7 162
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>7 502</b>	<b>7 162</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>7 502</b>	<b>7 162</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>54 418</b>	<b>-1 004</b>

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	86	450
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	86	450
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-86	-450
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 730 338	4 034 597
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 676 007	4 036 051
EXCÉDENT OU DÉFICIT	54 331	-1 454

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	766 326	1 208 015
Bénévolat		
TOTAL	766 326	1 208 015
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	766 326	1 208 015
Personnel bénévole		
TOTAL	766 326	1 208 015

## **Annexe**

THEATRE DE SAINT QUENTIN est une association loi 1901 créée en 1993, dont le bâtiment actuel a été inauguré le 27 septembre 1993. En tant que scène nationale, elle a pour activité la production et la diffusion de spectacles vivant dans toutes les disciplines artistiques, particulièrement dans son territoire. Elle présente conjointement des œuvres de référence, soutient et favorise les formes innovantes, particulièrement les collaborations artistiques croisées et porteuses d'une création d'exploration. L'association n'a pas de bénévolé et ne fait pas appel à la générosité du public. Le théâtre de Saint-Quentin-en-Yvelines est une scène nationale subventionnée par la communauté d'agglomération Saint-Quentin-en-Yvelines, le Ministère de la Culture et de la Communication (DRAC Ile-de France), le Conseil Général des Yvelines et le Conseil Régional d'Ile-de-France.

L'association ne bénéficie pas d'avantage ou de ressource provenant de l'étranger.

### ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Avant affectation, l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total bilan avant affectation de 1 508 956 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 54 331 euros.

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

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

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.

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



## **II. FAITS MARQUANTS**

### **2.1. Faits pertinents affectant les comptes.**

La fermeture au public du théâtre à compter du 1er janvier 2024 pour des travaux de rénovation des salles et d'extension des bâtiments a entraîné l'obligation de programmation des activités de l'association en hors-murs, dans les autres lieux culturels du territoire. Cette délocalisation des activités a généré une modification notable des volumes financiers de l'activité de diffusion tant en charges qu'en recettes propres

Le 4eme trimestre a été marqué par l'annonce de la suppression de la principale subvention (-180K€ CD78 en 2025) finançant la programmation des spectacles décentralisés – « TSQY en Balade » - sur le département des Yvelines. Les engagements contractuels étant déjà formalisés pour le 1er semestre 2025, les spectacles ne pouvaient être annulés ; une provision pour perte a été constatée pour un montant de 99 721 euros, représentant le déficit prévisionnel de l'activité en 2025.

## **III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT**

### **3.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 1 à 3 ans
- Matériels et outillages 5 ans (sauf exceptions)
- Installations générales, agencements, aménagements 5 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Mobilier 5 ans

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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 3.2. Créances (cf. tableau joint)

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

Les autres créances d'un montant de 299 870 euros sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir pour 178 866 euros et d'une créance de TVA d'un montant de 87 817 euros, dont 60 600 euros de crédit de TVA.

### 3.3. Fonds Propres (cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2023 : 160 795 Euros
- Résultat Exercice au 31/12/2024 : 54 331 Euros
- Fonds propres au 31/12/2024 : 215 126 Euros

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### 3.4. Provision pour risques et charges (cf. tableau joint)

En 2020, une provision pour risques liée à la crise sanitaire a été constatée pour un montant de 55 749 €. Cette provision portait sur le risque de reversement de l'activité partielle perçue compte tenu des précisions du Ministère du travail du 22 avril 2020 et du communiqué du Ministère de l'Education Nationale et de la Jeunesse relatifs à l'exigibilité à l'activité partielle des associations subventionnées. Compte tenu de l'activité partielle prise en charge par l'Etat en 2021 d'un montant de 17 100 €, le montant total de la provision s'élève à 72 849 €. La provision a été maintenue dans les comptes à la clôture de l'exercice.

Une provision pour perte a été constatée pour un montant de 99 721€, comme précisé au paragraphe 2.1 dans la présente annexe.

Une dépréciation de créances clients a été constatée à la clôture de l'exercice, pour un montant de 10 867 euros, correspondant à 50% des créances correspondantes. Le montant total de la dépréciation de créances clients s'élève à la clôture de l'exercice à 20 877 euros.

### 3.5. Fonds dédiés et reportés (cf. tableau joint)

Pour rappel, les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pas pu encore être totalement utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard. Conformément à la circulaire n° 6166/SG du Premier Ministre du 6 mai 2020 relative aux subventions publiques, l'association a opté pour la possibilité de redéployer les crédits non utilisés sur les mêmes projets réalisés l'année suivante, en raison de la crise sanitaire. Dans ce contexte, les fonds dédiés comptabilisés au 31 décembre 2024 correspondent aux engagements artistiques restant à réaliser sur la subvention versée par la DRAC, d'un montant de 26 586 euros, relatifs à des spectacles initiés en 2020 2021 et 2022 qui ont été reportés en 2023 et 2024 en accord avec la DRAC Ile-de- France, service régional de la création. S'ajoutent également les fonds dédiés sur les dons reçus suite à l'abandon de la billetterie, fonds destinés à des œuvres sociales futurs, pour un montant de 8 465 euros. Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 35 051 €. Sur un plan fiscal, en l'absence de position de l'administration fiscale et par prudence, les variations de fonds dédiés ont été neutralisées fiscalement.

### **3.6. Dettes** (cf. tableau joint)

### **3.7. Détails des autres produits et des autres charges**

Le poste « autres produits » correspondent essentiellement aux adhésions pour 32 865 euros ;

Le poste « autres charges » concerne principalement :

- Droits d'auteur : 96 244 euros ;
- Contrats de co-productions : 110 000 euros

Les contrats de coproductions engagés et dont les contrats sont signés au cours de l'exercice, d'un montant de 110 000 euros ne généreront pas de recettes futures, car correspondent à des versements en soutien à la création de spectacles.

## ***IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES***

### **4.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen du personnel (hors intermittents) pour l'exercice est de 21 personnes, contre 24 personnes en 2023.

### **4.2. Régime fiscal**

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun. Pour rappel, une créance née du report en arrière des déficits a été déclarée en 2022 pour un montant de 9 879 euros.

### **4.3. Fiscalité latente**

Le bénéfice fiscal nait à l'issue de cet exercice s'élève à 38 427 euros. Il s'impute aux déficits antérieurs qui s'élève à un total de 585 102 euros au 31 décembre 2024.

### **4.4. Rémunérations versées à certains dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association n'est pas mentionner car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

### **4.5. Honoraire du Commissaire aux comptes**

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de l'association de l'exercice sont de 8 900 euros hors taxes. Aucun honoraire n'a été facturé au titre des services autres que la certification des comptes (SACC).

#### 4.6. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matière, d'indemnité de fin de carrière, s'élève à 120 450 € sur la base d'un taux d'actualisation retenu à 3.35 % (Iboxx Corporates AA au 31 décembre 2024). Un contrat d'assurance indemnité fin de carrière a été contracté en 2021 pour un montant de 50 k euros (frais de dossier inclus) et abondé au cours de l'exercice pour 50 k euros . Le solde au 31/12/2024 s'élève à 100 569 €.

#### 4.7. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun évènement postérieur à la clôture de l'exercice n'est à observer.

#### 4.8. Contributions volontaires en nature

Le détail en TTC des contribution volontaires en nature se présente comme suit :

<b>VALEUR LOCATIVE DU THEATRE</b>	<b>155 214,24 €</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT:</b>	
<b>Nature</b>	<b>Réalisé 2024 T.T.C</b>
- Entretien des matériels et installations propres au bâtiment	301 451,43 €
- Maintenance multi-technique	
- Fluides	187 284,30 €
- Télésurveillance	14 698,83 €
- Entretien et petites réparations	18 412,33 €
- Astreinte technique / intervention urgence	
<b>Sous/Total</b>	<b>521 846,89 €</b>
- Nettoyage des locaux et vitreries	84 430,00 €
<b>TOTAL SECTION FONCTIONNEMENT</b>	<b>606 276,89 €</b>
- Matériel Informatique	4 835,04 €
- Tx techniques (dont travaux rénovation)	
- Matériel scénique et technique	
<b>TOTAL SECTION INVESTISSEMENT</b>	<b>4 835,04 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>766 326,17 €</b>

#### 4.9. Autres informations

Engagements financiers réciproques

Les subventions allouées à l'association pour une saison sont réparties sur 2 exercices sur la base des dépenses réelles lorsqu'un suivi est réalisé pour les actions financées et au prorata temporis pour les autres, étant rappelé que la subvention versée par la DRAC a donné lieu à la constatation de fonds dédiés (point développé au § 3.5).

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 089		
<b>TOTAL</b>	<b>31 089</b>		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	48 012 19 852 51 632 86 779		2 268 7 513
<b>TOTAL</b>	<b>206 274</b>		<b>9 781</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	153		680
<b>TOTAL</b>	<b>153</b>		<b>680</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>237 515</b>		<b>10 461</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			31 089	
<b>TOTAL</b>			<b>31 089</b>	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			50 279 19 852 51 632 94 292	
<b>TOTAL</b>			<b>216 055</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			153 680	
<b>TOTAL</b>			<b>833</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>247 976</b>	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 089	290	290	31 089
TOTAL	31 089	290	290	31 089
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	38 354	5 024		43 378
Installations générales, agencements et aménagements divers	16 323	1 104		17 427
Matériel de transport	31 135	10 326		41 461
Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 579	9 048		78 627
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	155 390	25 502		180 893
TOTAL GÉNÉRAL	186 479	25 792	290	211 982

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	72 849	99 721		172 570
<b>TOTAL II</b>	<b>72 849</b>	<b>99 721</b>		<b>172 570</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	10 011	10 867		20 878
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>	<b>10 011</b>	<b>10 867</b>		<b>20 878</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>82 860</b>	<b>110 588</b>		<b>193 448</b>
- D'exploitation		110 588		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	680	680	
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	12 013	12 013	
Clients, usagers et comptes rattachés	66 107	66 107	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	125	125	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	214	214	
Impôts sur les bénéfices	9 879		9 879
Taxe sur la valeur ajoutée	107 453	107 453	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	178 866	178 866	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 333	3 333	
Charges constatées d'avance	28 480	28 480	
<b>TOTAL</b>	<b>407 149</b>	<b>397 270</b>	<b>9 879</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	360	360		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	590 010	590 010		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	163 306	163 306		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	146 571	146 571		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 170	4 170		
Autres impôts, taxes et assimilés	39 799	39 799		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	2 393	2 393		
Produits constatés d'avance	139 600	139 600		
<b>TOTAL</b>	<b>1 086 208</b>	<b>1 086 208</b>		



Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	303 490	224 964
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	221 187	181 516
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	524 677	406 481

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 434	1 880
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	3 333	3 333
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	7 767	5 213

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	139 600	176 463
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		139 600	176 463

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	28 480	13 866
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		28 480	13 866

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		942 096	2 094 765			3 036 861
Subventions d'investissement						
TOTAL		942 096	2 094 765			3 036 861

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
SUBVENTION DRAC	44 172		17 586			26 586	
TOTAL	44 172		17 586			26 586	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
DONS BILLETTERIE	10 671		2 206			8 465	
TOTAL	10 671		2 206			8 465	
TOTAL GÉNÉRAL	54 843		19 792			35 051	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres art.431-5  
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	472 975				472 975
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-310 726	-1 454			-312 180
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 454	1 454	54 331		54 331
Situation nette	160 795		54 331		215 126
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	160 795		54 331		215 126

Commentaires : néant