

---

## **ASSOCIATION DE GESTION DE L'ESPACE CULTUREL ANDRE MALRAUX « AGECAM »**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
2, place Victor Hugo  
92270 LE KREMLIN-BICÊTRE

---

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

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024**

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

Aux membres de l'Assemblée Générale de l'Association

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 3 juillet 2024, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « Agecam » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### ***Justification des appréciations***

En application des dispositions des articles L. 823-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### Les contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont évaluées à 360 000€ HT au 31/12/2024 comme indiqué dans la section « contributions volontaires » de la partie « règles et méthodes comptables » de l'annexe. Elles correspondent à la mise à disposition à titre gratuit de l'espace Culturel André Malraux par l'Etablissement Public Territorial Grand-Orly Seine Bièvre.

Nos travaux ont notamment consisté à nous assurer de la formalisation de cette valorisation par le financeur.

#### Indemnités de fin de carrière

Les engagements financiers au titre des indemnités de fin de carrière s'élèvent à 41 420 € comme précisé en dernière page de l'annexe.

Nos travaux ont notamment consisté à nous assurer de la pertinence des variables utilisées pour l'évaluation de ces indemnités ainsi que la valorisation des engagements financiers.

### ***Vérifications spécifiques***

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### ***Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels***

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la

falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

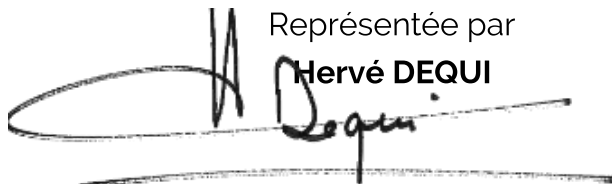
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 19 juin 2025  
Le Commissaire aux Comptes

**GMBA Séléco**

Représentée par

**Hervé DEQUI**

A large, stylized handwritten signature in black ink, which appears to be 'Hervé DEQUI', is written over a horizontal line.

## **COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

-----

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

BILAN ACTIF

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX  
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	13 433	11 823	1 610	3 289
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	12 010	9 568	2 442	3 028
Autres	325 272	218 791	106 482	118 807
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				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	350 715	240 182	110 533	125 124
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	9 470		9 470	14 194
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	63 176		63 176	48 625
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	5 916		5 916	30 412
Charges constatées d'avance	5 355		5 355	6 588
TOTAL (II)	83 933		83 933	99 835
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	434 648	240 182	194 466	224 958

BILAN PASSIF

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX  
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		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	10 506	70 867
Excédent ou déficit de l'exercice	519	-60 361
Situation nette (sous total)	11 026	10 506
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	55 237	32 229
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	66 263	42 735
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 706	65 529
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	82 816	88 094
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	983	302
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	23 698	28 298
TOTAL (IV)	128 203	182 223
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	194 466	224 958



# COMPTE DE RÉSULTAT

**ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX**  
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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	615	35
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	190	1 112
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	61 923	76 337
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	665 414	627 452
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	248	
Mécénats	2 000	1 500
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 326
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	615	1 828
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>731 005</b>	<b>711 590</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	400	317
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	252 831	287 833
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 363	10 019
Salaires et traitements	311 697	312 883
Charges sociales	119 108	118 430
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	24 018	23 782
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	12 086	13 899
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>731 504</b>	<b>767 164</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-499</b>	<b>-55 574</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 309	1 407
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>1 309</b>	<b>1 407</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	291	145
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>291</b>	<b>145</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 018</b>	<b>1 262</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

**ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX**  
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
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>519</b>	<b>-54 312</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		771
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>771</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		6 820
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>6 820</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>-6 049</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>732 314</b>	<b>713 768</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>731 795</b>	<b>774 129</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>519</b>	<b>-60 361</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	360 000	360 000
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>360 000</b>	<b>360 000</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	360 000	360 000
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>360 000</b>	<b>360 000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>519</b>	<b>-60 361</b>

## **ANNEXE COMPTABLE**

En Euro

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but la gestion de l'Espace Culturel André Malraux selon les missions et les moyens qui lui ont été dévolus par l'EPT Grand Orly Seine Bièvre

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

L'Espace Culturel André Malraux est un théâtre et un lieu d'exposition, qui a pour mission :

- de faciliter l'accès au patrimoine culturel,
- de favoriser sur le territoire le développement des pratiques culturelles répondant aux besoins des plus larges publics,
- de proposer une programmation diversifiée et de qualité en matière de spectacles vivants (théâtre, danse, musique...)
- d'accompagner la programmation d'actions de sensibilisation en direction des publics.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association de Gestion de l'Espace Culturel André Malraux fait l'objet d'un conventionnement avec l'EPT Grand-Orly Seine Bièvre ;  
Aux termes d'une convention d'une durée de 1 an renouvelable, l'Etablissement Public Territorial Grand-Orly Seine Bièvre :

1) Met à disposition à titre gracieux, pour une valeur locative mensuelle évaluée à 30 000€ HT, soit 360 000€ HT par an : des locaux d'une superficie d'environ 1400 m<sup>2</sup> composés de bureaux, d'un hall d'accueil, d'une galerie d'exposition, d'un espace cafétéria et d'une salle de spectacle de 361 places assises en configuration normale, et de 249 places assises en plateau avancé.

L'EPT GOSB s'est engagé à mettre à disposition les locaux jusqu'en 2027.

2) Prend à sa charge :

- L'ensemble des charges d'exploitation du bâtiment (fluides, chauffages, gardiennage),
- L'investissement nécessaire au bon état de fonctionnement et de sécurité du bâtiment,
- Les contrats d'entretien du chauffage, des extincteurs, du système de désenfumage, de l'alarme incendie et anti intrusion,
- Les produits d'entretien, le matériel nécessaire à l'entretien, le nettoyage des vitres et l'entretien courant des locaux.

L'association de Gestion de l'Espace Culturel André Malraux est également soutenue financièrement par le Conseil Régional au titre du dispositif "Aide à la permanence artistique et culturelle pour les lieux opérateurs", contractualisé par une convention quadriennale, et par le Conseil Départemental du Val de Marne dont le soutien est contractualisé par une convention triennale d'objectifs définissant le partenariat existant entre le département du Val de Marne et l'association.

Moyens humains : le théâtre dispose d'une équipe permanente composée de 6 salariés à temps plein en CDI et d'un CDD à temps plein. L'équipe est renforcée par 3 agents d'accueil saisonniers et ponctuellement par l'embauche d'intermittents du spectacle. Un gardien, salarié de la fonction publique, est également mis à la disposition de l'association.

## 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 194 465,65 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 519,33 Euros.

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

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 :

En Euro

- 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 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.

Depuis 2024, une nouvelle méthode a été appliquée pour le calcul de la provision congés payés permettant d'évaluer la provision en fonction des congés réellement pris.

## 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.

En Euro

## 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 :

- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et inform.	3 à 5 ans
- Mobilier	5 ans
- Logiciel	3 ans

## CRÉANCES

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

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX.
- l'association ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

L'ensemble du bâtiment situé au 5, rue Jean Monnet 94270 Le Kremlin-Bicêtre (hors espaces dont l'usage est affecté au conservatoire), gracieusement mis à la disposition de l'AGECAM par l'Établissement Public Territorial du Grand-Orly Seine Bièvre pour les besoins de l'exploitation du théâtre et de la galerie d'exposition, pour une valeur locative mensuelle estimée à 30 000€ HT, soit 360 000€ HT par an.

## RÉMUNÉRATION DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS

En vertu des dispositions de l'art.20 de la loi n°2006-586, l'information est non fournie car les dirigeants mandataires ne sont pas rémunérés par l'association.

## SUBVENTION D'ÉQUIPEMENT

Depuis l'exercice 2023, les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds associatifs au crédit du compte 131. Les subventions d'investissements sont reprises au résultat au même rythme que les immobilisations qu'elles financent.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX  
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	13 433	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			12 010		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		290 077		6 761
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		26 269		2 666
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				328 356		9 427
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				341 789		9 427

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		13 433		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				12 010		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			501	296 338	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				28 934	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				501	337 282		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				501	350 715		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX  
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		10 144	1 679		11 823
TOTAL		10 144	1 679		11 823
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		8 982	586		9 568
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	176 858	18 597	501	194 954
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	20 680	3 156		23 837
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		206 521	22 339	501	228 359
TOTAL GENERAL		216 665	24 018	501	240 182

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 ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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
AC IIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
AC IIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 470	9 470	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	16 445	16 445	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	42 442	42 442	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 993	2 993	
	Charges constatées d'avance	5 355	5 355	
TOTAUX		76 706	76 706	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			
- Créances représentatives de titres prêtés				
- Prêts accordés en cours d'exercice				
- Remboursements obtenus en cours d'exercice				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PRODUITS À RECEVOIR	
PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	45 345
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	45 345

# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX  
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
Report à nouveau	70 867,08			60 360,83	10 506,25
Excédent ou déficit de l'exercice	-60 360,83		519,33	-60 360,83	519,33
Subventions d'investissement	32 229,20		27 000,00	3 991,95	55 237,25
TOTAUX	42 735,45		27 519,33	3 991,95	66 262,83

# CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

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

En Euro

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Département Val de Marne - 2023	6 000,00			6 000,00
Grand Orly Seine Bièvre -2023	27 000,00			27 000,00
Grand Orly Seine Bièvre - 2024		27 000,00		27 000,00
Affectées à des biens renouvelables				
<b>TOTAL</b>	<b>33 000,00</b>	<b>27 000,00</b>		<b>60 000,00</b>
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Subv invest 23/24 (GOSB et départ 94)	770,80	3 991,95		4 762,75
Affectées à des biens renouvelables				
<b>TOTAL</b>	<b>770,80</b>	<b>3 991,95</b>		<b>4 762,75</b>

# CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX

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

En Euro

## RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

L'association a reçu 665 414 euros de subventions d'exploitation en 2024, dont 3 992 euros de reprise de subventions d'investissement au résultat.  
L'association a reçu 27 000 euros de subventions d'investissement en 2024.

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation		26 370,00	635 693,95		3 350,00	665 413,95
Subventions d'investissement			27 000,00			27 000,00
		26 370,00	662 693,95		3 350,00	692 413,95

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX  
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	20 706	20 706		
Personnel & comptes rattachés	14 054	14 054		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	59 836	59 836		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 674	1 674		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 252	7 252		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	983	983		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	23 698	23 698		
TOTAUX	128 203	128 203		

- Renvois
- (1)

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

Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ESPACE CULTUREL ANDRÉ MALRAUX  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23 698
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	23 698

## 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	5 494
Dettes fiscales et sociales	24 584
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	30 078

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 41 420,49 Euros.  
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.  
Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	40,00 %
Taux d'actualisation	3,20 %
Table de mortalité	2019-2021
Départ volontaire à	64 ans