



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION COMPAGNIE DE LA GARE

SIEGE : 13, rue Pierre Semard - 94400 Vitry sur Seine

N° SIRET : 312 910 391 00035

APE : 9001Z

---oooOooo---

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2024 AU 31 DECEMBRE 2024

SOCIETE INSCRITE A L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA REGION PARIS – ILE-DE-FRANCE
ET A LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

SARL Didier Maréchal – 27, rue Bézout – 75014 Paris – Tél. : 01 40 44 80 90
E-mail : contact@cabinetmarechal.experts-comptables.fr - Site Web: <http://marechal.ucnx.eu>
Société au capital de 190.000 € - n° Siret. : 489 113 142 00025 - RCS Paris - APE 6920Z

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 Compagnie de la Gare à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons porté une attention particulière à l'examen des aides et subventions accordées par les différents financeurs & mécènes que vous sollicitez. Nous n'avons pas d'observation à formuler suite à cet examen.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de Compagnie de la Gare

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres de Compagnie de la Gare sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de Compagnie de la Gare.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma 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 la société 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.

Fait à Paris, le 24 septembre 2025

Le Commissaire aux Comptes et gérant,

Didier MARECHAL

A handwritten signature in dark ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the end, positioned above a thin horizontal line.

COMPAGNIE DE LA GARE

13 RUE PIERRE SEMARD
GARE MARCHANDISE
94400 VITRY SUR SEINE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

CABINET CLARIS CONSEIL

14 RUE JULES VALLES
Expert-Comptable
75011 PARIS
01 40 30 36 36



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	22 436	22 436				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	186 629	168 610	18 019	26 542	- 8 523	- 32. 11
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	3 900		3 900	3 900		
	Total I	212 965	191 046	21 919	30 442	- 8 523	- 28. 00
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	29 185	29 185				
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 000		3 000	4 794	- 1 794	- 37. 42
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	41 707		41 707	70 358	- 28 651	- 40. 72
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	158 492		158 492	93 602	64 890	69. 33
	Charges constatées d'avance (2)	70		70		70	
	Total II	232 454	29 185	203 269	168 754	34 515	20. 45
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		445 419	220 231	225 188	199 196	25 992	13. 05

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

Handwritten signature

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	143 725	216 671	- 72 946	- 33. 67
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 909	- 72 946	75 854	103. 99
	Situation nette (sous total)	146 634	143 725	2 909	2. 02
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement		4 283	- 4 283	- 100. 00
	Provisions réglementées				
	Total I	146 634	148 008	- 1 374	- 0. 93
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
DETTES (1)	Provisions pour charges				
	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	14 970	20 914	- 5 943	- 28. 42
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	26 084	30 275	- 4 191	- 13. 84
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	37 500		37 500	
	Total IV	78 554	51 188	27 366	53. 46
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		225 188	199 196	25 992	13. 05

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	260	100	160	160.00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	9 621	7 944	1 677	21.12
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	138 891	126 823	12 068	9.52
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	331 414	340 873	-9 459	-2.77
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	10	28	-18	-65.61
Total I	480 196	475 768	4 427	0.93
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	7 514	9 157	-1 643	-17.95
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	186 309	231 460	-45 150	-19.51
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	-2 170	5 460	-7 629	-139.74
Salaires et traitements	207 374	215 277	-7 903	-3.67
Charges sociales	68 714	78 273	-9 559	-12.21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 082	13 689	-607	-4.43
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 455	4 100	-644	-15.72
Total II	484 279	557 416	-73 137	-13.12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-4 083	-81 648	77 564	95.00

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 103	2 205	- 102	- 4. 64
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2 103	2 205	- 102	- 4. 64
Charges financières				
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 IV				
2. Résultat financier (III-IV)	2 103	2 205	- 102	- 4. 64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	- 1 981	- 79 443	77 462	97. 51
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 053	- 1 053	- 100. 00
Sur opérations en capital	4 989	5 444	- 455	- 8. 35
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	4 989	6 497	- 1 508	- 23. 20
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	60		60	
Sur opérations en capital	40		40	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	100		100	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 889	6 497	- 1 608	- 24. 74
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	487 288	484 470	2 818	0. 58
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	484 379	557 416	- 73 037	- 13. 10
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2 909	- 72 946	75 854	103. 99

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
CONCESSIONS & DROITS SIMILAIRE	22 436	22 436		
AMORT CONCESSIONS & DROITS SIM	- 22 436	- 22 436		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	18 019	26 542	- 8 523	- 32. 11
MATERIEL	56 246	56 246		
INSTALL.,AGENCEMENTS, AMENAGT.	82 114	77 554	4 559	5. 88
MATERIELS DE TRANSPORT.	13 953	13 953		
MAT. INFORMATIQUE ET DE BUREAU	24 888	24 888		
MOBILIER.	9 429	9 429		
AMORT MATERIEL	- 50 015	- 40 880	- 9 135	- 22. 34
AMORT INSTALL AGENCT.AMENAGT.	- 71 492	- 69 219	- 2 273	- 3. 28
AMORT MATERIELS TRANSPORT	- 13 953	- 13 953		
AMORT MAT. BUREAU ET INFORMAT.	- 23 721	- 22 046	- 1 675	- 7. 60
AMORT MOBILIER	- 9 429	- 9 429		
AUTRES	3 900	3 900		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 900	3 900		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 919	30 442	- 8 523	- 28. 00
STOCKS ET EN COURS				
STOCK PRODUITS FINIS	29 185	29 185		
PROV.DEP.STOCK PRDT FINIS	- 29 185	- 29 185		
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 000	4 794	- 1 794	- 37. 42
CLIENTS		2 394	- 2 394	NS
CLTS FACT A ETABLIR	3 000	2 400	600	25. 00
AUTRES	41 707	70 358	- 28 651	- 40. 72
SUBVENTIONS A RECEVOIR	30 100	54 873	- 24 773	- 45. 15
TVA DEDUCTIBLE B/S	1 194	398	797	200. 23
TVA DEDUCTIBLE FOURNISSEURS	12	682	- 669	- 98. 19
TVA SUR IMMOBILISATIONS	912		912	
CREDIT DE T.V.A A REPORTER.	4 950	9 757	- 4 807	- 49. 27
TVA COLLECTEE 10%	4		4	
TVA SUR FACTURES A RECEVOIR	2 618	2 731	- 114	- 4. 16
PRODUITS A RECEVOIR	1 581	1 581		
PRET NEF	336	336		
DISPONIBILITES	158 492	93 602	64 890	69. 33
BANQUE CAISSE EPARGNE	80 011	15 303	64 708	422. 85
BANQUE LA NEF	127	167	- 40	- 23. 87
LIVRET A CAISSE EPARGNE	74 892	77 789	- 2 898	- 3. 72
CAISSE RECETTES GLOBALES	3 462	343	3 119	910. 28
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	70		70	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	70		70	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	203 269	168 754	34 515	20. 45
TOTAL GENERAL	225 188	199 196	25 992	13. 05

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	143 725	216 671	- 72 946	- 33. 67
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDI	143 725	216 671	- 72 946	- 33. 67
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 909	- 72 946	75 854	103. 99
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	146 634	143 725	2 909	2. 02
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		4 283	- 4 283	- 100. 00
SUBV INVEST REGIO IDF MATERIEL	19 000	19 000		
SUBV INVEST REGIO IDF MATERIE	- 19 000	- 14 717	- 4 283	- 29. 10
TOTAL FONDS PROPRES	146 634	148 008	- 1 374	- 0. 93
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 970	20 914	- 5 943	- 28. 42
FOURNISSEURS	882	8 375	- 7 493	- 89. 46
FRS FACTURES NON PARVENUES	14 088	12 538	1 550	12. 36
DETTES FISCALES ET SOCIALES	26 084	30 275	- 4 191	- 13. 84
REMUNERATION DU PERSONNEL		1 877	- 1 877	NS
PROVISION CONGES A PAYER	7 312	7 548	- 236	- 3. 12
U.R.S.S.A.F.	6 396	5 898	498	8. 45
AUDIENS	2 690	2 582	108	4. 16
POLE EMPLOI	381	429	- 48	- 11. 25
AGESSA	2 228	2 230	- 3	- 0. 11
FNAS	786	736	50	6. 84
DEVELOPPEMENT PARITARISME	166	95	70	73. 68
FCAP		127	- 127	NS
CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER	2 195	2 341	- 147	- 6. 26
ORGANISMES SOC.CHARGES A PAYER	145	237	- 92	- 38. 80
PRELEVEMENT A LA SOURCE	281	247	34	13. 63
TVA SUR IMMOBILISATIONS		560	- 560	NS
TVA COLLECTEE 20%	1 077		1 077	
TVA COLLECTEE CLIENTS		399	- 399	NS
TVA COLLECTEE 2,10%	268		268	
TVA COLLECTEE 5,5%	14		14	
TVA SUR FACT A ETABLIR	500	400	100	25. 00
CHARGES A PAYER T.APPRENTISSAG	174	892	- 718	- 80. 47
CHARGES A PAYER AFDAS	1 471	3 676	- 2 205	- 59. 98
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	37 500		37 500	
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	37 500		37 500	
TOTAL DETTES	78 554	51 188	27 366	53. 46
TOTAL GENERAL	225 188	199 196	25 992	13. 05

m

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
COTISATIONS		260	100	160	160.00
	ADHESIONS	260	100	160	160.00
VENTES DE BIENS		9 621	7 944	1 677	21.12
	VENTES BAR 20%	8 848	7 477	1 371	18.33
	VENTES OUVRAGES 5.5%	773	466	307	65.81
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		138 891	126 823	12 068	9.52
	RECETTES DIVERSES 20%	4 240	4 988	- 749	- 15.01
	RECETTES ATELIERS 20%	33 080	27 299	5 781	21.18
	RECETTES SPECTACLES 2.10%	18 029	13 665	4 364	31.93
	CESSIONS 5.5%		3 412	- 3 412	NS
	PRODUITS ANNEXES 10%		320	- 320	NS
	FRAIS ANNEXES - 20%	3 422		3 422	
	FRAIS ANNEXES 5,5%	160		160	
	MISE A DISPOSITION SALLES 20%	79 960	77 138	2 822	3.66
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		331 414	340 873	- 9 459	- 2.77
	AIDE APPRENTI ASP	7 530	6 373	1 157	18.15
	SUBV. DRAC FONCTIONNEMENT	113 000	109 500	3 500	3.20
	SUBV. VITRY S/SEINE FONCTION.	76 000	76 000		
	SUBV. CONSEIL GENERAL 94	30 000	30 000		
	SUBV. EP T12	20 000	20 000		
	SUBV. CD POLITIQUE DE LA VILLE	5 884	16 000	- 10 116	- 63.22
	SUBV ACTES IF	4 000	4 000		
	SUBV.REGION IDF	75 000	75 000		
	SUBVENTION REGION QUARTIER		4 000	- 4 000	NS
AUTRES PRODUITS		10	28	- 18	- 65.61
	PRODUITS DE GESTION COURANTE.	10	28	- 18	- 65.61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		480 196	475 768	4 427	0.93
ACHATS DE MARCHANDISES		7 514	9 157	- 1 643	- 17.95
	ACHATS DE MARCHANDISES	7 514	9 157	- 1 643	- 17.95
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		186 309	231 460	- 45 150	- 19.51
	PRESTATIONS SERVICES	9 015	29 497	- 20 481	- 69.44
	PARTAGE DE RECETTES	26 693	30 115	- 3 423	- 11.37
	ACH FOURNIT D'ENTRETIEN & PETI	7 307	10 295	- 2 988	- 29.02
	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	390	596	- 206	- 34.63
	ACHATS ACCESSOIRES	568	610	- 42	- 6.89
	CREDIT BAIL MOBILIER	2 224	2 224		
	LOCATIONS BUREAUX	50 812	42 908	7 904	18.42
	LOCATION MATERIEL OUTILLAGES	670	1 170	- 500	- 42.74
	ENTRETIENS ET REPARATIONS	7 925	16 291	- 8 366	- 51.35
	HEBERGEMENT INTERNET	2 287	1 482	805	54.31
	MAINTENANCE	3 516	3 886	- 370	- 9.53
	PRIME D'ASSURANCE	6 688	5 995	693	11.55
	DOCUMENTATION DIVERSES	1 788	1 455	333	22.92
	ABONNEMENTS	828		828	
	COMMISSIONS SUR VENTES	169	144	26	17.91
	COMMISSION/ VENTES PLACEMINUTE	70		70	
	HONORAIRES ADMINISTRATIFS	17 234	15 029	2 205	14.67
	HONORAIRES AUTRES	26 025	43 040	- 17 015	- 39.53

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PUBLICITE	3 465	2 389	1 076	45.06
CADEAUX	79	59	20	34.46
CATALOGUES-IMP-REL PUBLIQUES	4 151	5 211	- 1 060	- 20.34
VOYAGES ET DEPLACEMENTS.	2 590	3 711	- 1 121	- 30.21
MISSIONS	7 528	10 241	- 2 714	- 26.50
DEFRAIEMENTS REPAS		941	- 941	NS
AFFRANCHISSEMENTS	716	823	- 106	- 12.94
TELEPHONE/ INTERNET	1 613	1 532	80	5.25
SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 210	1 096	114	10.38
COTISATIONS	749	720	29	4.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	- 2 170	5 460	- 7 629	- 139.74
TAXE APPRENTISSAGE	174	185	- 11	- 5.95
PARTICIPAT FORMATION PROFESSIO	- 2 344	5 274	- 7 618	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS	207 374	215 277	- 7 903	- 3.67
REMUNERATION DU PERSONNEL	200 608	200 963	- 355	- 0.18
CONGES A PAYER	- 68	5 425	- 5 493	NS
INDEMNITES TRANSPORT	6 834	8 889	- 2 055	- 23.12
CHARGES SOCIALES	68 714	78 273	- 9 559	- 12.21
COTISATIONS URSSAF	40 668	41 156	- 488	- 1.19
COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	14 595	18 142	- 3 547	- 19.55
COTIS. CENTRE DE RECOUVREMENT	3 461	4 884	- 1 423	- 29.13
CONGES SPECTACLES	5 853	8 770	- 2 917	- 33.27
FNAS	2 912	2 934	- 22	- 0.75
FCAP	502	506	- 4	- 0.77
DEVELOPPEMENT PARITARISME	70		70	
COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	13	42	- 30	- 69.80
CHARGES SOCIALES CONGES PAYES	- 147	1 047	- 1 193	NS
MEDECINE DU TRAVAIL , PHARMACI	787	793	- 6	- 0.74
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	13 082	13 689	- 607	- 4.43
DOTATIONS IMMO CORPORELLES	13 082	13 689	- 607	- 4.43
AUTRES CHARGES	3 455	4 100	- 644	- 15.72
REDEVANCE LICENCE, MARQUES, LO	3	9	- 6	- 67.43
DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	3 445	4 083	- 639	- 15.64
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	8	7	0	6.21
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	484 279	557 416	- 73 137	- 13.12
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 4 083	- 81 648	77 564	95.00
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 103	2 205	- 102	- 4.64
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 103	2 205	- 102	- 4.64
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 103	2 205	- 102	- 4.64
RESULTAT FINANCIER	2 103	2 205	- 102	- 4.64
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	- 1 981	- 79 443	77 462	97.51

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 053	- 1 053	100. 00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 053	- 1 053	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 989	5 444	- 455	- 8. 35
QP SUBVENTION INVEST	4 283	5 444	- 1 161	- 21. 33
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	707		707	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 989	6 497	- 1 508	- 23. 21
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	60		60	
PENALITES & AMENDES	60		60	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	40		40	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	40		40	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	100		100	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 889	6 497	- 1 608	- 24. 74
TOTAL DES PRODUITS	487 288	484 470	2 818	0. 58
TOTAL DES CHARGES	484 379	557 416	- 73 037	- 13. 10
EXCEDENT OU DEFICIT	2 909	- 72 946	75 854	103. 99

3

COMPAGNIE DE LA GARE

13, rue Pierre Semard
94400 VITRY SUR SEINE

ANNEXE AU 31 DECEMBRE 2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 225 188 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitations sont de 480 196 Euros et dégagant un bénéfice net comptable de 2 909 Euros.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.
L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

L'association COMPAGNIE DE LA GARE a pour objet de promouvoir auprès du plus grand nombre, les formes novatrices de spectacle vivant au travers de leurs productions, de leurs réalisations et leurs diffusions à partir du lieu dont elle a la gestion.

Les principales ressources de l'Association se composent :

- du produit des cotisations,
- des subventions de l'Europe, de l'Etat, des régions, des départements, des communes et de toutes structures de droit public,
- des dons accordés par des entreprises au titre du mécénat, du parrainage ou de la promotion,
- des sommes perçues en rétribution des services rendus par l'Association,
- de toutes autres ressources, recettes, dons ou subventions autorisés par la législation en vigueur.

I - REGLES ET METHODES COMPTABLES

I

II - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	II.1
- Charges constatées d'avances	II.2
- Produits constatés d'avances	II.3
- Etat de l'actif immobilisé	II.4
- Etat des amortissements	II.5

m

- Etat des provisions	II.6
- Tableau des variations des fonds associatifs	II.7

I REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Il n'y a pas de cotisations et de droits d'entrée pour l'année 2024.

Il n'y a pas de legs, donations et assurances-vie pour l'année 2024.

Détail des subventions :

- Subvention ASP : 7 530,00 €
- Subvention DRAC : 113 000,00 €
- Subvention VILLE DE VITRY : 76 000,00 €
- Subvention CONSEIL GENERAL 94 : 30 000,00 €
- Subvention EP T12 : 20 000,00 €
- Subvention POLITIQUE DE LA VILLE : 5 884,31 €
- Subvention ACTES IF : 4 000,00 €
- Subvention REGION IDF : 75 000,00 €
- Quote-part des subventions des investissements : 4 282,71 €

Il n'y a pas de contributions volontaires en nature.

Il n'y a pas d'informations sur les transactions effectuées avec des personnes physiques / morales dénommées contreparties (hors transactions courantes conclues à des conditions normales).

M

II INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- II.1 - Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Charges à payer

	<u>Fournisseurs</u>	<u>Dettes fiscales et sociales.</u>
Fournisseurs factures non parvenues		
. Honoraires expertise comptable et commissaire aux comptes	13618	
. Claris-Conseil desk 4tr24	130	
. Sodevco 4tr24	341	
. Provision Congés à Payer		7312
. Provision Charges Sociales Congés à Payer		2195
. Provision FNAS		786
. Provision Médecine du Travail 2024		145
. Provision Formation Continue 2024		1471
. Provision Taxe apprentissage libératoire 2023		174
	----- 14089	----- 12083

- II.2 - Tableau des charges constatées d'avances

Date	CJ	CL	Libellé	Débit
31/12/2024	ODR		CCA OVH	69,81

- II.3 - Tableau des produits constatées d'avances

Date	CJ	CL	Libellé	Crédit
31/12/2024	ODR		PCA SUBVENTION REGION 24/25	30 000,00
31/12/2024	ODR		PCA SUBV REGION SOLDE 24/25	7 500,00

- II.4 – Etat de l'actif immobilisé

Immobilisations brutes = 212 965 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 436	0	0	22 436
Immobilisations corporelles	182 070	4 559	0	186 629
Immobilisations financières	3 900	0	0	3 900
TOTAL	208 406	4 559	0	212 965

- II.5 – Etat des amortissements

Amortissements = 191 046 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 436	0	0	22 436
Immobilisations corporelles	155 528	13 082	0	168 610
Immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL	177 964	13 082	0	191 046

- II.6 – Etat des provisions

Provisions = 29 185 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks	29 185	0		29185
TOTAL	29 185	0		29185

- II.7 – Tableau des variations des fonds associatifs

	Montant début d'exercice	Affectation de l'exercice	Résultat de l'exercice	Montant fin de l'exercice

m

Report à nouveau	143 725			143 725
Résultat de l'exercice			2 909	2 909
TOTAL	143 725		2 909	146 634

12



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

COMPAGNIE DE LA GARE

SIÈGE : 13, rue Pierre Semard - 94400 Vitry sur Seine

N° SIRET : 312 910 391 00035

APE: 9001Z

---oooOooo---

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2024 AU 31 DECEMBRE 2024

oooOooo

SOCIETE INSCRITE A L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA REGION PARIS – ÎLE-DE-FRANCE
ET A LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

SARL Didier Maréchal – 27, rue Bézout – 75014 Paris – Tél. : 01 40 44 80 90
E-mail : contact@cabinetmarechal.experts-comptables.fr - Site Web: <http://marechal.ucnx.eu>
Société au capital de 190.000 € - n° Siret. : 489 113 142 00025 - RCS Paris - APE 6920Z

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

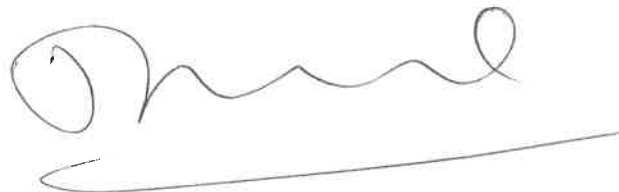
En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Paris, le 24 septembre 2025

Le commissaire aux Comptes et gérant,
Didier MARECHAL

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large initial 'D' followed by a series of loops and a long horizontal stroke at the bottom.