

# **L'AMIN THEATRE**

Association Régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège administratif : 43, chemin du Plessis

**91350 GRIGNY**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

**LAURENT BENEDICT**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS



# LAURENT BENEDICT

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE PARIS

EXPERT-COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ÉTAT  
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE PARIS

CONSEIL ET EXPERT FINANCIER

Aux adhérents de l'Association,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **L'AMIN THEATRE** 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

## **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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à PARIS,  
Le 24 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes,

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned above the printed name and title.

**Laurent BENEDICT**  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

### **Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.*

# Comptes annuels 2024

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

---

## **L'AMIN THEATRE**

43 CHEMIN DU PLESSIS  
91350 GRIGNY

**SIREN : 403.467.186**

**Statut juridique : Association loi 1901 ou assimilé**

**N° TVA : FR68403467186**

## **VIGNE & MAISONNEUVE**

**SIREN : 850221730**

**33 AV DES ETATS UNIS, 78000 VERSAILLES**

# Bilan

---

## Bilan actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...	76 072	75 711	361	703
	Autres immobilisations corporelles	405 643	402 351	3 292	2 661
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>		<b>481 715</b>	<b>478 062</b>	<b>3 653</b>	<b>3 364</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	540		540	
	<b>CRÉANCES</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 950		7 950	14 791
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	149 955		149 955	96 171
	Capital souscrit appelé non versé				
	<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	<b>DISPONIBILITÉS</b>	163 877		163 877	196 601
	<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>				4 708
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>		<b>322 322</b>		<b>322 322</b>	<b>312 270</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>		<b>804 037</b>	<b>478 062</b>	<b>325 975</b>	<b>315 634</b>



## Bilan passif

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
FONDS PROPRES	<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>RÉSERVES</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	<b>REPORT À NOUVEAU</b>	114 247	122 674
	<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE</b>	3 096	- 8 427
	<b>FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES</b>		
	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
	<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>		<b>117 343</b>	<b>114 247</b>
AUTRES F.P.	Avances conditionnées		
	Produit des émissions de titres participatifs		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)</b>			
Total fonds reportés et dédiés (II)		105 763	138 263
Fonds dédiés reportés		105 763	138 263
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>		<b>105 763</b>	<b>138 263</b>
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		2 182
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 118	11 342
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	32 157	37 437
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres emprunts obligataires		
	Autres dettes	159	8 313
	Produits constatés d'avance	51 435	3 850
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>102 869</b>	<b>63 124</b>
Écarts de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V)</b>		<b>325 975</b>	<b>315 634</b>

# Compte de résultat



# Compte de résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	<b>Cotisations</b>	375	115
	<b>Total des ventes de biens et services</b>	65 505	50 221
	Vente de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de services	55 230	50 221
	dont parrainages	10 275	
	<b>Produits de tiers financeurs</b>	280 833	318 298
	Concours publics et subventions d'exploitation	263 724	283 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénat		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	17 109	35 298
	<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
	<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	32 500	63 298
	<b>Autres produits</b>	8	114
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		<b>379 221</b>	<b>432 046</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	-154	
	Variation des stocks de marchandises		
	Autres achats et charges externes	98 994	94 215
	Aides financières		
	Impôts, taxes, et versements assimilés	3 010	3 421
	Salaires et traitements	181 181	176 565
	Charges sociales	73 130	76 690
	Dotations aux amortissements et aux provisions	1 620	6 277
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Report des fonds dédiés		32 500
	Autres charges	20 835	53 631
	<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>378 617</b>	<b>443 299</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>604</b>	<b>-11 253</b>

		31/12/2024	31/12/2023
		Net	Net
PRODUITS FINANCIERS	De participations		2 403
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 515	
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		<b>2 515</b>	<b>2 403</b>
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>			
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>2 515</b>	<b>2 403</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)</b>		<b>3 119</b>	<b>-8 850</b>
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		587
	Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>			<b>587</b>
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		135
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>			<b>135</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>0</b>	<b>452</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		23	29
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>		<b>381 736</b>	<b>435 036</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>378 640</b>	<b>443 463</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>3 096</b>	<b>-8 427</b>
CONTRIB. VOL. NAT.	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat	463	1 050
	<b>TOTAL</b>	<b>463</b>	<b>1 050</b>
CONTRIB. VOL. NAT.	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Charges de prestations en nature		
	Personnel bénévole	-463	-1 050
<b>TOTAL</b>		<b>-463</b>	<b>-1 050</b>

# Annexes



# Préambule

## Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **325 975,02 €**.

Le résultat net comptable est un **excédent** de **3 096,28 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci après font partie intégrante des comptes annuels.

L'association ne fait pas appel à la générosité du public et elle ne reçoit pas de fonds de l'étranger.

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

La compagnie a créé un nouveau spectacle, *Noir et Humide* de Jon Fosse, prix Nobel de littérature 2023. Elle a reçu pour la diffusion de ce spectacle à Paris, l'aide à la diffusion de la ville de Paris.

S'en est suivie une diffusion de cette création dès 2024, parallèlement à la diffusion de ses autres spectacles :

- *Noir et Humide* pour 27 représentations, à Grigny, à Paris et à Blainville sur Orne (Théâtre du Champ exquis, dans le cadre du Festival les Boréales à Caen)
- *Mon bel oranger*, pour 8 représentations à Achères, Villeparisis et Brest
- *Le dodo et le voyageur* pour 7 représentations en Essonne (Lardy et Egly, programmé par le Théâtre Brétigny scène conventionnée d'intérêt national) et à Paris.
- *L'Arrestation* au Lycée professionnel Galilée à Paris.

La compagnie a également poursuivi les actions culturelles, en lien avec ses spectacles, et dans le cadre de son travail d'implantation sur le territoire.

Au sein de son lieu la compagnie a présenté ses propres spectacles, et a poursuivi l'activité d'accueil de compagnies en résidence de création. Elle a ainsi proposé tout au long de l'année des sorties de résidences à l'attention des grignois-es, principalement en séances scolaires. Elle y a également mené des ateliers, et présenté les restitutions d'actions culturelles. Elle a bénéficié de l'aide de la DRAC pour les résidences annuelles théâtrale et chorégraphique.

Pour maintenir une présence artistique et culturelle tout au long de l'année, elle a proposé de nouvelles actions durant l'été, intégrant son Théâtrobus. Les aides renouvelées de la DRAC IDF au titre de l'Eté culturel, et de la DDCS via le dispositif Quartiers d'été, lui ont permis de renforcer sa présence artistique durant l'été avec son festival L'Eté du TAG.

L'association est principalement subventionnée par la DRAC, la Région Ile de France PAC Fabrique, le département de l'Essonne, le FONPEPS, la Ville de PARIS et par la CAF.

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ; Indépendance des
- exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
<b>Bâtiments, installations et agencements</b>	
Bâtiments commerciaux Bureaux	N/A
Agencements	N/A
Mobilier	10 ans
Travaux	N/A
	N/A
<b>Matériel et outillage</b>	
Matériel	05 ans
Outillage	05 ans
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 ans
<b>Immobilisations incorporelles</b>	
Logiciels Brevets	N/A
Autres	N/A
	N/A

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale. Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.



## Subventions

### Inscription proratisée :

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées lorsqu'elles sont signifiées, c'est-à-dire lorsque l'association a reçu la notification définitive d'attribution par l'autorité administrative et non pas lors de son encaissement. Elle est enregistrée dans un compte 74 « Subventions d'exploitation ». Lorsque la subvention est accordée pour plusieurs exercices, elle est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite au compte 487 « Produits constatés d'avance ».

La partie des ressources affectées reçues au cours de l'exercice et non utilisées en fin d'exercice est en inscrite en charges dans le compte 689 « Reports en fonds dédiés ». La contrepartie sera comptabilisée dans les comptes 19 « Fonds dédiés ou reportés, 194 « Fonds dédiés sur subventions d'exploitation », 195 « Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes », 196 « Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public »

## Fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent à des projets définis qui à la clôture n'ont pas pu être utilisés conformément à l'engagement pris. (Règlement ANC n°2018-06)

Les engagements à réaliser et réalisés sont constatés en produits et charges d'exploitation. A la clôture au 31 décembre 2024, il existe 105 762,91 € de fonds dédiés.

## Changements de méthodes

### Subventions d'investissement

Le subventions d'investissement sont comptabilisées en fonds propres et elles sont repris au compte de résultat compte 777 "Quote-part des subventions d'investissement virées au compte de résultat de l'exercice". La reprise de la subvention d'investissement qui finance une immobilisation amortissable s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise.

En 2024, il n'y a pas de nouvelle subvention d'investissement et elles ont toutes été reprises au compte de résultat avant l'exercice 2024.

## Postes du bilan et du compte de résultat

### Informations relatives à l'actif

#### Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	76072			76072
Autres immobilisations corporelles	403734	1909		405643
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations Prêts				
Autres immobilisations financières				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

#### Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de dévelo...				
Fonds commercial				
Autres				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel e...	75369	342		75711
Autres	401073	1278		402351
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des partici... Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients Personnel				
et comptes rattachés	7950	7950		
Sécurité sociale et autres org. soci...	163	163		
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	146359	146359		
Débiteurs divers	3307	3307		
Charges constatées d'avance	126	126		
<b>TOTAL</b>	<b>157905</b>	<b>157905</b>		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exe...				
Prêts et avances consentis aux as...				

## Informations relatives au passif

## Variation des fonds propres art.431-5

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	122 674	-8 427			114 247
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 427	8 427	3 096		3 096
<b>Situation nette</b>	<b>114 247</b>		<b>3 096</b>	<b>0</b>	<b>117 343</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>114 247</b>			<b>0</b>	<b>117 343</b>

## Subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation s'élèvent à 263 723,90 € en 2024 :

## - ETAT

89 465 euros de la DRAC

3 858,9 euros du FONPEPS

## - COLLECTIVITES TERRITORIALES

Subvention ESSONNE : 28 000 euros

Subvention Préfet de l'Essonne – Les cités éducatives : 8 000 euros

Subvention Préfet de l'Essonne – Quartiers Eté : 10 000 euros

Subvention Préfet de l'Essonne – DDETS : 10 000 euros

Subvention Ville de Paris Aide Diffusion : 9 000 euros

Subvention Académie de Versailles : 400 euros

Subvention Grand Paris Sud : 9 000 euros

Subvention des résidences Yvelines Essonne : 12 000 euros

Subvention Commune de Grigny : 500 euros

## - Autres

CAF pour 3 500 €

## Subventions d'investissement

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	A la clôture
Région Ile-de-France FABRIQUE	Transformation et aménagement FRICHE / TAG	180 400			180 400
CD91 - FABRIQUE	Transformation et aménagement FRICHE / TAG	34 995			34 995
CD91 - FABRIQUE	Transformation et aménagement du TAG	23 500			23 500
Région Ile-de-France Urbanisme	Transformation et aménagement du TAG	110 055			110 055
CD91 Investissement	Équipement informatique	2 700			2 700
<b>TOTAL</b>		<b>351 650</b>			<b>351 650</b>

## Reprises

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	A l'ouverture	Quote-part virée au résultat de l'exercice	Reprise de l'exercice	A la clôture
Région Ile-de-France FABRIQUE	Transformation et aménagement FRICHE / TAG	180 400			180 400
CD91 - FABRIQUE	Transformation et aménagement FRICHE / TAG	34 995			34 995
CD91 - FABRIQUE	Transformation et aménagement du TAG	23 500			23 500
Région Ile-de-France Urbanisme	Transformation et aménagement du TAG	110 055			110 055
CD91 Investissement	Équipement informatique	2 113	587		2 700
<b>TOTAL</b>		<b>351 062</b>	<b>587</b>		<b>351 650</b>

Les fonds dédiés comptabilisés pour 138 263 euros au 31.12.2023 ont été utilisés en 2024 sur les projets :

- la part des subventions de la DRAC IDF pour la résidence chorégraphique avec la compagnie ADVAÏTA L pour un total de 10 000,00 euros ;
- la résidence en milieu scolaire 23/24 autour du spectacle Noir et Humide pour 9 000,00 euros
- la quote part de la subvention de la DDETS dans le cadre de la Cité éducative (2/3 sur 2024) pour un total de 10 000,00 euros ;
- la convention de partenariat avec l'Académie de Versailles pour l'éducation artistique et culturelle, projets Artistiques et Culturels en Territoire Éducatif (PACTE) dont les heures seront réalisées au 1er semestre 2024, pour un total de 3 500,00 euros.

Les fonds dédiés de 105 763 euros comptabilisés au 31.12.2024 correspondent au solde des contributions financières reçues en 2017, dont une partie a été utilisée en 2019, puis en 2023, pour un solde de 105 762,91 euros.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Fonds dédiés sur projets de développement spécifiques :</b>							
Visibilité Artistique de la Compagnie	105 763					105 763	
Culture Hôpital IME - DRAC	-					-	
Résidence Chorégraphique - DRAC	10 000		10 000			-	
Résidence en milieu Scolaire - DRAC	9 000		9 000			-	
Cité éducative Gigny - DDETS	10 000		10 000			-	
PACTE - DSDEN Essonne	-					-	
PACTE - Académie de Versailles	3 500		3 500			-	
<b>TOTAL</b>	<b>138 263</b>		<b>32 500</b>		-	<b>105 763</b>	-

## Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes aux établissem...				
Emprunts et dettes financières div...				
Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et	13118	13118		
comptes rattachés Sécurité Sociale et autres org. soci...	6497	6497		
	24416	24416		
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices TVA	23	23		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immobilisations et com...	1221	1221		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	159	159		
	51435	51435		
<b>TOTAL</b>	96869	96869		
Emprunts souscrits en cours d'exe...				
Emprunts remboursés en cours d'e...				
Montant des emprunts et dettes c...				

## Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-51435	
<b>TOTAL</b>	-51435	

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 51 435 euros :

- 40 000 euros au titre de la subvention Préfet de l'Essonne pour 2025 et pour 2026 ;
- 7 535 euros au titre de la résidence en milieu scolaire de la DRAC pour 2025 ;
- 500 euros d'inscriptions au titre de 2025
- 2 400 euros pour une prestation 2025 (Cœur Essonne Agglomération)
- 1 000 euros au titre de la subvention de l'Académie de Versailles pour une action 2025 (PACTE Le Buffle)

## Informations relatives au compte de résultat

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parve...	18286	
Personnel - Dettes provisionnées ...	6497	
Organismes sociaux - Charges so...	2847	
<b>TOTAL</b>	<b>21630</b>	

## Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **6 000** euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : **6 000** euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : **0** euros

**Rémunération des 3 plus cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006**

L'information ne peut être donnée car elle reviendrait à divulguer la rémunération d'une seule personne

## Evènements postérieurs à la clôture des comptes

Aucun évènement postérieur significatif n'est à signaler.



Informations relatives à l’effectif

Effectif employé pendant l’exercice

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition	Total
Cadres	2	2	
Non-cadres	3	3	
Total	5	5	