

**NICOLE CAPRON**

**Expert-comptable diplômée**

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris

**Commissaire aux comptes**

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

29 rue Gaston

93360 NEUILLY PLAISANCE

## **STUDIO THEATRE DE VITRY**

18 avenue de l'insurrection  
94400 VITRY SUR SEINE

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

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

***EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024***

Tel/Fax : 01.56.49.05.38

[nicole.capron@netcourrier.com](mailto:nicole.capron@netcourrier.com)

SIRET N° 489 411 504 00017

CODE APE 6920Z

N° de TVA intracommunautaire FR38489411504

Membre d'une Association agréée par l'Administration Fiscale, acceptant à ce titre le règlement des honoraires par chèque.

**NICOLE CAPRON**

**Expert-comptable diplômée**

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la région de Paris

**Commissaire aux comptes**

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

29 rue Gaston

93360 NEUILLY PLAISANCE

**STUDIO THEATRE DE VITRY**

**Rapport du Commissaire aux comptes  
Sur les comptes annuels**

*Exercice clos le 31 DECEMBRE 2024*

A l'assemblée générale de l'Association **STUDIO THEATRE DE VITRY**

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **STUDIO THEATRE DE VITRY** relatifs 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 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 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 mon rapport.



Tel/Fax : 01.56.49.05.38

[nicole.capron@netcourrier.com](mailto:nicole.capron@netcourrier.com)

SIRET N° 489 411 504 00017

CODE APE 6920Z

N° de TVA intracommunautaire FR38489411504

### **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 vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **Vérifications spécifiques**

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

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **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 des 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 votre Conseil d'administration.

### **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 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.

Fait à Neuilly Plaisance,

Le 4 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes,



**Nicole CAPRON**

Membre de la Compagnie Régionale de Paris



STUDIO-THÉÂTRE  
DE VITRY

18 avenue de l'insurrection

94400 VITRY SUR SEINE

## COMPTES ANNUELS

De l'Exercice 2024

studio-théâtre.vitry  
18 av.de l'Insurrection  
94400 Vitry-sur-Seine

tél: 01.46.81.75.50  
[contact@studiotheatre.fr](mailto:contact@studiotheatre.fr)  
[www.studiotheatre.fr](http://www.studiotheatre.fr)



**BILAN ACTIF**

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	22 601	22 601		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 777	30 411	4 365	6 874
Immobilisations corporelles en cours				4 800
Autres	581 430	480 018	101 412	26 436
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	4 311		4 311	4 311
<b>TOTAL I</b>	<b>643 119</b>	<b>533 031</b>	<b>110 088</b>	<b>42 421</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 486		5 486	7 605
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	143 927		143 927	102 110
Valeurs mobilières de placement	2 089		2 089	2 059
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	47 102		47 102	96 059
Charges constatées d'avance	17 251		17 251	16 707
<b>TOTAL II</b>	<b>215 856</b>		<b>215 856</b>	<b>224 540</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>858 975</b>	<b>533 031</b>	<b>325 944</b>	<b>266 962</b>

**BILAN PASSIF**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
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		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres	41 323	41 323
Report à nouveau	59 503	55 307
Excédent ou déficit de l'exercice	3 036	4 196
Situation nette (sous total)	103 862	100 826
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	64 090	
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>167 952</b>	<b>100 826</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL I bis</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		12 097
<b>TOTAL II</b>		<b>12 097</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	22 000	37 000
<b>TOTAL III</b>	<b>22 000</b>	<b>37 000</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 215	56 308
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	17 777	25 730
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35 000	35 000
<b>TOTAL IV</b>	<b>135 992</b>	<b>117 038</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>	<b>325 944</b>	<b>266 962</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	57	464
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	26 947	40 634
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	564 562	655 215
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		10 079
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 000	20 070
Utilisations des fonds dédiés	12 097	17 970
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>628 663</b>	<b>744 432</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	48	504
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	205 113	198 072
Aides financières	120 400	130 538
Impôts, taxes et versements assimilés	5 171	6 495
Salaires et traitements	190 519	247 768
Charges sociales	77 119	96 790
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 751	10 767
Dotations aux provisions	10 000	12 000
Reports en fonds dédiés		12 097
Autres charges	9 220	7 235
<b>TOTAL II</b>	<b>628 341</b>	<b>722 268</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>322</b>	<b>22 165</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 252	2 013
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 252</b>	<b>2 013</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
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		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 252</b>	<b>2 013</b>

**COMPTE DE RESULTAT - SUITE**

	Exercice N	Exercice N-1
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>	<b>1 574</b>	<b>24 178</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	206	0
Sur opérations en capital	2 210	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>2 416</b>	<b>0</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	954	2 012
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>954</b>	<b>2 012</b>
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>	<b>1 462</b>	<b>(2 012)</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>632 331</b>	<b>746 446</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>629 295</b>	<b>724 280</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>3 036</b>	<b>22 166</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# Annexe

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

***Règles et Méthodes Comptables***

(Code du commerce – articles 9 et 11 – Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 – articles 7, 21, 24, début 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024 dont le total est de 325 944 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de 3 036 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Particularités de l'exercice :

Le Studio Théâtre de Vitry a procédé au cours de l'exercice à la mise en conformité incendie des locaux, et réaménagé à cet effet les loges et le local de stockage.

Ces travaux d'un montant global de 83 218 € ont été financés pour partie par des subventions d'investissement de la DRAC Ile de France et du Conseil Régional pour un montant global de 66 300 €.

Evènements post-clôture : NEANT

Ces comptes annuels sont présentés en conformité avec les règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général et avec celles du règlement comptable N° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable pour les exercices ouverts depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020.

Conformément à l'article 431-2 de ce règlement N° 2018-06, il est précisé que l'objet social de l'association STUDIO THEATRE DE VITRY est « la production et la diffusion des spectacles vivants, et plus généralement la promotion des échanges autour du théâtre et des spectacles vivants. Elle peut pour ce faire organiser des stages, des formations, réaliser des éditions et les diffuser ».

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles, corporelles et financières

Les règlements du CRC 2002-10 relatifs aux amortissements et dépréciations d'actifs, et 2004-06 relatifs à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs ont prévu de nouvelles dispositions applicables pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2005.

Les immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Au titre de l'option relative à la mesure de simplification pour les PME, l'association a continué à amortir dans les comptes les immobilisations non décomposables à l'origine sur les durées d'usage, sans modifier le mode, à savoir :

- |   |                |
|---|----------------|
| - Logiciels                             | 12 mois        |
| - Site Internet                         | 5 ans          |
| - Autres immobilisations incorporelles  | 10 ans         |
| - Installations techniques et matériels | 3 à 5 ans      |
| - Installations scéniques               | 3, 5 et 10 ans |

## STUDIO THEATRE DE VITRY

- |                                |                        |
|--------------------------------|------------------------|
| - Agencements et installations | 5, 8, 10, 20 et 25 ans |
| - Matériel informatique        | 3 ans                  |
| - Mobilier                     | 4 et 10 ans            |

### b) Subventions d'investissements

Les subventions d'investissements sont amorties au même rythme que les immobilisations qu'elles ont financées.

### c) 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.

### d) Provisions pour charges

Ces provisions concernent :

- des dépenses à venir pour le passage à la technologie Led du studio, conformément aux dispositions du règlement européen en date du 1<sup>er</sup> octobre 2019, établissant des exigences d'écoconception pour les sources lumineuses et les appareillages de commande séparés.
- Des dépenses à venir pour améliorer la visibilité du théâtre dans son environnement et aménager l'espace d'accueil du public et les espaces de circulation, selon la nouvelle charte graphique développée en 2024.

### e) Changement de méthodes

Aucun changement de méthode de comptabilisation ni de présentation n'est intervenu.

### f) Provision pour médaille du travail

Aucune provision n'est comptabilisée à ce titre, l'association ne pratiquant pas de gratification pour médaille du travail.

### g) Evénements de l'exercice

**Au cours de l'exercice 2024**, le Studio-Théâtre a participé à la création et/ou la diffusion des spectacles suivants :

- Spectacles accueillis en résidence, coproduits et achetés :
  - Illusions*, Yordan Goldwaser, Compagnie la nuit américaine
  - Rhinocéros*, Bérangère Vantusso, Compagnie trois-six-trente
  - Les corps incorruptibles*, Aurélie Luscher, Compagnie le désordre des choses
  - En mon for intérieur*, Alvis Sinivia, Association Mouvement
  - Footballleur*, Arnaud Vrech, Collectif Aubervilliers
  - L'art c'est vous*, Fanny Gayard, Compagnie sans la nommer
- En diffusion :
  - Le banquet*, Compagnie Robert de Profil
  - Manque de tendresse*, Compagnie Légendes urbaines
- Le Studio-théâtre a par ailleurs accompagné des sessions de recherches / répétitions des équipes suivantes :
  - Le studio des actrices
  - Rodolphe Dana, Compagnie Yanua
  - Julie Fonroget, Compagnie Azelig
  - Sebastien Derrey, Compagnie migratori k Merado
  - Adrien Béal, Compagnie théâtre Déplié
  - Sylvain Fontimpe, Compagnie Légendes urbaines
  - Le groupe T
- Spectacles coproduits en vue d'un accueil en résidence et achat sur les prochains exercices :
  - Un peu plus d'une heure de temps*, Adrien Béal, Compagnie théâtre Déplié
  - Le mauvais sort*, Céline Champinot, Groupe La Galerie
  - Champs du signe*, Sylvain Fontimpe, Compagnie Légendes urbaines
  - Les Axiomatiques*, Groupe T
  - Ma honte et ma joie*, Perrine Guffroy, Compagnie Walter & Josephine
  - Coraline*, Blanche Ripoche, Cie 52 hertz

# Immobilisations

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	22 601		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>22 601</b>		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	34 777		
Installations générales, agencements et divers	481 366		83 218
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	16 845		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 800		78 418
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>537 789</b>		<b>161 636</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 311		
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>4 311</b>		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>564 701</b>		<b>161 636</b>
----------------------	----------------	--	----------------

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			22 601	
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>22 601</b>	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			34 777	
Inst. générales, agencements et divers			564 585	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			16 845	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	83 218			
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>83 218</b>		<b>616 207</b>	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			4 311	
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>4 311</b>	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>83 218</b>		<b>643 119</b>	
----------------------	---------------	--	----------------	--

# Amortissements

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	22 601			22 601
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>22 601</b>			<b>22 601</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	27 903	2 508		30 411
Inst. générales, agencements et divers	459 183	6 042		465 226
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	12 592	2 201		14 793
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>499 679</b>	<b>10 751</b>		<b>510 430</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>522 280</b>	<b>10 751</b>		<b>533 031</b>

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	2 508		
Installations générales, agencements et divers	6 042		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 201		
Emballages récupérables et divers			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>10 751</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations			

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>10 751</b>		
----------------------	---------------	--	--

# Provisions Inscrites au Bilan

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
	37 000	10 000	25 000	22 000
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>37 000</b>	<b>10 000</b>	<b>25 000</b>	<b>22 000</b>

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>				

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>37 000</b>	<b>10 000</b>	<b>25 000</b>	<b>22 000</b>
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

# État des Échéances des Créances et Dettes

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 311		4 311
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>	<b>4 311</b>		<b>4 311</b>
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 486	5 486	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	26 097	26 097	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers	115 092	115 092	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 484	2 484	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>149 159</b>	<b>149 159</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	17 251	17 251	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>170 721</b>	<b>166 409</b>	<b>4 311</b>
----------------------	----------------	----------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	83 215	83 215		
Personnel et comptes rattachés	2 924	2 924		
Sécurité sociale et autres organismes	13 977	13 977		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	80	80		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	796	796		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	35 000	35 000		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>135 992</b>	<b>135 992</b>		
----------------------	----------------	----------------	--	--

# Charges à Payer

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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	13 188
Dettes fiscales et sociales	4 128
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	

TOTAL

17 316

# Produits à Recevoir

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	115 092 1 900
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>116 992</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	17 251	35 000
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	17 251	35 000

# Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Quote Part des Subventions d'Investissement ramenées au compte de résultat	2 210	777000
Diverses différences de règlements	3	771000
Ristourne sur Provision CMB 2023	203	772000

<b>TOTAL</b>	<b>2 416</b>	
--------------	--------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités de retard Taxe Apprentissage 2023 Part conventionnelle	11	671200
Diverses différences de règlements	11	671000
ONDA 2023 non reçu	250	672000
Factures Fournisseurs 2023	472	672000
Autres régularisations	210	672000

<b>TOTAL</b>	<b>954</b>	
--------------	------------	--

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

	A	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	41 323							41 323
Report à nouveau	55 307	4 196						59 503
Excédent ou déficit de l'exercice	4 196	(4 196)		3 036				3 036
Dotations consommables								
Subventions d'investissements				66 300		2 210		64 090
Provisions réglementées								
TOTAL	100 826			69 336		2 210		167 952

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

DRAC "Olympiade culturelle 2023"

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
DRAC Jeux sono	10 000	4 077	4 077		
DRAC Footballeur	10 000	8 020	8 020		
TOTAL	20 000	12 097	12 097		

# Etats de gestion



N3

# Capacité d'Autofinancement

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	31/12/2024	31/12/2023	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	113 596	146 683	(33 087)

+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation			
- Autres charges d'exploitation	9 220	7 235	1 985
+ Quote part de résultat sur opérations en commun	(120 400)	(120 459)	59
+ Produits financiers	1 252	2 013	(762)
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	206	0	206
- Charges exceptionnelles	954	2 012	(1 059)
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	(15 520)	18 990	(34 510)

# Emplois et Ressources

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

EMPLOIS	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES	Exercice N	Exercice N-1
Distribution mises en paiement au cours de l'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	(15 520)	18 990
Acquisit. d'élém. actif immobilisé - immobilisations incorporelles - immobilisations corporelles - immobilisations financières	78 418	4 800	Cessions ou réductions d'élém. de l'actif immobilisé Cessions d'immobilisations: - incorporelles - corporelles Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Augment. des capitaux propres: - capital ou apports - autres capitaux propres	66 300	
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			Augmentation dettes financières		
Remboursem. dettes financières					
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>78 418</b>	<b>4 800</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>50 780</b>	<b>18 990</b>

<b>Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)</b>		<b>14 190</b>	<b>Variation du fonds de roulement net global (emploi net)</b>	<b>27 638</b>	
---	--	---------------	--	---------------	--

# Variation du Besoin en Fonds de Roulement Synthétique

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice N	Exercice N-1	Variation %
<b>Variations EXPLOITATION :</b>			
Variation des actifs d'exploitation :			
- stocks et en-cours			
- avances et acomptes versés sur commandes	(255)		
- créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation	(39 987)	(5 892)	578,67
 Variation des dettes d'exploitation :			
- avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
- dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation	18 953	(71 332)	-126,57
<b>VARIATION NETTE EXPLOITATION I</b>	<b>(21 289)</b>	<b>(77 224)</b>	<b>-72,43</b>
<b>Variation HORS EXPLOITATION :</b>			
Variations des autres débiteurs			
Variations des autres créditeurs			
<b>VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION II</b>			
<b>TOTAL DES VARIATIONS NETTES (I + II + III)</b>			
Besoins de l'exercice en fonds de roulement	(21 289)	(77 224)	-72,43
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice			
<b>Variation TRÉSORERIE :</b>			
Variations des disponibilités	48 927	63 034	-22,38
Variations des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
<b>VARIATION NETTE TRÉSORERIE III</b>	<b>48 927</b>	<b>63 034</b>	<b>-22,38</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>			
<b>TOTAL DES VARIATIONS NETTES (I + II + III)</b>			
Emploi net		(14 190)	-100
Ressource nette	27 638		

# Tableau de contrôle de la variation de trésorerie

STUDIO THEATRE DE VITRY

Période du 01/01/24 au 31/12/24

Devise d'édition Euro

ACTIF	Ouverture	Clôture	Variation
Valeur mobilières de placement	2 059	2 089	30
Disponibilités	96 059	47 102	(48 957)
<b>Total I</b>	<b>98 118</b>	<b>49 191</b>	<b>(48 927)</b>
<b>PASSIF</b>	<b>Ouverture</b>	<b>Clôture</b>	<b>Variation</b>
Effets escomptés non échus			
Concours bancaires courants			
<b>Total II</b>			

<b>TOTAL (I - II)</b>	<b>98 118</b>	<b>49 191</b>	<b>(48 927)</b>
-----------------------	---------------	---------------	-----------------