



**ASSOCIATION POUR LE SOUTIEN
DU THEATRE PRIVE**

Association régie par la loi du 1er juillet 1901
Déclarée à la Préfecture de Police de Paris :
N° 64/851

48 rue de Laborde
75 008 Paris

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

AUDIT CPA | 71 avenue Victor Hugo | 75116 PARIS
T. : 01 53 64 54 54 | www.audit-cpa.com
SAS au capital de 50,000 € | RCS PARIS B 452 868 318
Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris / Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes | Membre de la Compagnie Régionale de Paris





ASSOCIATION POUR LE SOUTIEN DU THEATRE PRIVE

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Déclarée à la Préfecture de Police de Paris : N° 64/851

48 rue de Laborde

75 008 Paris

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association pour le Soutien du Théâtre Privé 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 la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Nous nous sommes assurés de la correcte détermination des contributions et des subventions à partir de l'analyse des conventions, et plus particulièrement à la détermination des fonds dédiés.
- La revue du contrôle budgétaire a permis de valider les dépenses et de justifier des principales variations.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de moral du Président, dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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 11 juin 2025

AUDIT CPA

Représenté par Philippe de Reviers

Commissaire aux comptes

A.S.T.P.

Association Pour le Soutien du Théâtre Privé

48 rue de Laborde 75008 Paris

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2024

**Jean Pierre BARD
Expert-Comptable
7 Bis rue de Monceau
75008 Paris
Tel: 01 42 12 80 50
courriel: jeanpierrebard@outlook.com**

SOMMAIRE

	Pages
✦ Bilan	
Actif	1
Passif	2
✦ Compte de résultat	3 à 4
✦ Annexe aux comptes annuels	5 à 8
✦ Notes sur le bilan et compte de résultat	
Bilan	
Actif	9 à 11
Passif	12 à 14
Compte de résultat	
Produits	15
Charges	16 à 19
✦ Bilan et compte de résultat "Plan de relance "	20
✦ Bilan et compte de résultat "Actions transversales "	21
✦ Bilan et compte de résultat "Effet ciseaux "	22
✦ Tableaux	23
Variation des Fonds propres	
Provisions	
✦ Suivi budgétaire: Budget / Réalisations	24 à 25
✦ Tableau de variation des Fonds dédiés	26
✦ Tableau Emplois Ressources	27 à 28

BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2024

	Notes annexées	31/12/2024			31/12/2023	Variation 2024/2023
		Brut	Amort./Provisions	Net		
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles	1.10	1 234 516	1 160 794	73 722	133 421	-59 699
Immobilisations corporelles	1.10	3 231 416	806 717	2 424 699	2 342 386	82 313
Immobilisations financières	1.11	1 035 934		1 035 934	1 029 314	6 620
Fonds d'intervention	1.12	227 360	4 360	223 000	371 000	-148 000
Fonds d'aide à la reprise	1.13	1 658 000		1 658 000	1 105 000	553 000
TOTAL I		7 387 226	1 971 871	5 415 355	4 981 121	434 234
AUTRES CREANCES						
Créances clients	1.14	3 624 899	1 180 032	2 444 867	2 523 138	-78 271
Autres créances	1.15	112 215		112 215	75 000	37 215
Produits à recevoir	1.16	1 394 487		1 394 487	1 247 736	146 750
Aide à l'exploitation à recevoir	1.17	562 417		562 417	315 500	246 916
Débiteurs divers	1.18	30 073		30 073	27 469	2 604
Charges constatées d'avance	1.19	43 204		43 204	39 304	3 900
TOTAL II		5 767 294	1 180 032	4 587 262	4 228 147	359 115
TRESORERIE						
Sicav, Livret et bons de caisse	1.20	16 714 154		16 714 154	16 041 724	672 429
SOUS TOTAL SICAV et Cptes à Terme		16 714 154		16 714 154	16 041 724	672 429
Disponibilités	1.21	480 591		480 591	1 898 857	-1 418 265
Disponibilités "Fonds d'urgence"	1.22	0		0	3 606 672	-3 606 672
Disponibilités "Effets ciseaux"	1.22	2 500 000		2 500 000	2 500 000	0
Disponibilités "Actions transversales"	1.22	2 379 437		2 379 437	2 411 760	-32 323
Disponibilités "Plan de relance"	1.22	4 955 019		4 955 019	7 094 228	-2 139 210
SOUS TOTAL DISPONIBILITES		10 315 047	0	10 315 047	17 511 517	-7 196 470
TOTAL III		27 029 201		27 029 201	33 553 242	-6 524 041
TOTAL DE L'ACTIF		40 183 721	3 151 903	37 031 818	42 762 509	-5 730 691

BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2024

	Notes annexées	31/12/2024	31/12/2023	Variation 2024/2023
FONDS PROPRES				
Fonds Associatif		1 453 286	1 453 286	0
Réserve générale		4 337 781	3 269 980	1 067 801
Réserve affectée au fonds d'intervention		1 214 592	1 214 592	0
Réserve affectée Aide à la reprises		2 701 644	2 701 644	0
Report à nouveau débiteur IFC		-138 000	-138 000	0
Excédent en attente d'affectation		744 942	1 067 801	-322 858
Situation nette (sous total)		10 314 246	9 569 303	744 942
Subvention investissement Ville de Paris		185 045	134 380	50 666
TOTAL I	2.10	10 499 291	9 703 683	795 608
FONDS DEDIES				
Incitations à la production d'œuvres nouvelles / Soutien à la création		0	218 281	-218 281
Actions diverses - Opération Jeunes		0	312 760	-312 760
Actions diverses - Fidélité / Abonnement		54 082	47 926	6 156
Garantie exploitation en lieux fixes		801 375	2 517 929	-1 716 554
Fonds d'urgence		0	3 618 494	-3 618 494
Plan de relance		3 670 528	7 088 158	-3 417 630
Effets ciseaux		2 500 000	2 500 000	0
Actions transversales		2 376 377	2 409 360	-32 983
TOTAL II	2.11	9 402 362	18 712 908	-9 310 546
PROVISIONS				
Provisions "Aide à l'exploitation"	2.12	3 048 900	3 600 600	-551 700
Provisions "Aide à l'exploitation en Tournées"	2.12	790 698	780 533	10 165
Provision pour litiges	2.12	0	0	0
Provision pour indemnités de fin de carrière "IFC"	2.12	234 000	208 000	26 000
TOTAL III		4 073 598	4 589 133	-515 535
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2.13	168 834	230 550	-61 716
Dettes fiscales et sociales	2.14	397 551	341 941	55 611
Section aide équipement théâtres fixes	2.15	1 828 945	1 828 945	0
Aide à l'exploitation	2.16	1 064 332	334 871	729 462
Section Tourneurs	2.17	3 312 349	2 694 220	618 129
Actions diverses	2.18	0	0	0
Taxes fiscales à reverser art 28	2.19	1 020 399	1 061 103	-40 704
Taxes fiscales à reverser art 27	2.20	2 325 606	2 155 293	170 314
Taxes fiscales 30% épargnée	2.21	739 264	986 127	-246 864
Taxes fiscales en attente d'affectation	2.22	29 369	38 183	-8 815
Réhabilitation patrimoine engagé	2.23	21 315	21 315	0
Compensation C.N.M		23 259	12 978	10 281
Charges à payer		1 409 905	51 259	1 358 646
Autres dettes		715 438		715 438
TOTAL IV		13 056 567	9 756 785	3 299 782
TOTAL DU PASSIF		37 031 818	42 762 509	-5 730 691

COMPTE DE RESULTAT ASTP AU 31 12 2024				
	Notes Annexées	31/12/2024	31/12/2023	Variation 2024/2023
Produits d'exploitation				
Cotisations des membres		17 380	16 480	900
Prestations de services		118 100	145 796	-27 696
Loyers		3 100	45 846	-42 746
Refacturation frais PACTP		115 000	99 950	15 050
Produits de tiers financeurs:/ Subventions		5 693 823	6 963 240	-1 269 417
Subventions Etat Ministère de la Culture	3.10	3 600 023	3 615 240	-15 217
Subvention Etat			5 000	-5 000
Subventions de la Ville de Paris	3.11	1 873 800	3 123 000	-1 249 200
Aide à la garantie (ADAMI)		130 000	130 000	0
SACD		90 000	90 000	0
Reprises sur provisions		17 303		17 303
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	3.12	15 112 885	20 492 110	-5 379 225
Autres produits		8 183 439	8 157 086	26 353
Produits de la taxe fiscale collectée sur spectacles en lieux fixes		6 310 871	5 721 110	589 761
Membres actifs		3 504 176	3 085 303	418 873
Articles 27		2 806 696	2 635 807	170 888
Produits de la taxe fiscale collectée sur spectacles en Tournées	3.13	2 482 452	2 345 671	136 780
Taxes fiscales tournées		2 482 452	2 345 671	136 780
Total taxes fiscales		8 793 323	8 066 782	726 541
Ecrêtement taxes à rembourser > à 8000 000€		-715 438		-715 438
Droits rétrocession garantie		105 550	82 750	22 800
Autres produits		4	7 554	-7 550
Total I		29 142 930	35 774 712	-6 631 782
Charges d'exploitation				
Charges de Fonctionnement		2 567 325	2 282 273	285 052
Achats	4.10	24 724	51 495	-26 771
Services Extérieurs	4.11	159 810	143 204	16 606
Autres Services Extérieurs ASTP	4.12	653 725	470 396	183 329
Autres Services Extérieurs Fonds d'urgence	4.12	48 655	32 956	15 699
Autres Services Extérieurs Plan de relance	4.12	27 056	68 897	-41 841
Impôts et taxes	4.13	122 430	108 869	13 561
Impôts et taxes Fonds d'urgence	4.13			0
Impôts et taxes plan de relance	4.13	220	177	43
Charges de personnel	4.14	1 523 248	1 400 386	122 862
Charges de personnel Fonds d'urgence	4.14			0
Charges de personnel Plan de relance	4.14	7 457	5 894	1 563
Charges spécifiques		17 078 023	13 805 721	3 272 302
Aide à l'exploitation en lieux fixes	4.15	7 069 646	6 268 511	801 135
Aide à la création	4.16	748 155	581 180	166 975
Aide à l'exploitation en tournées	4.17	1 111 309	1 007 120	104 189
Soutien à la production et à la diffusion	4.18	3 707 076	3 132 340	574 736
Entretien et réhabilitation des théâtres	4.19	0	0	0
Actions diverses	4.20	320 250	302 431	17 819
Carte de Fidélité	4.21	63 844	79 348	-15 504
Opération Jeunes	4.22	605 535	541 785	63 750
Frais de gestion		3 469	203	3 266
Fonds de compensation C.N.M.		68 399	117 669	-49 270
Fonds d'urgence	4.23	0	1 788	-1 788
Plan de relance	4.24	3 380 341	1 773 348	1 606 993
Dotations aux amortissements	4.25	144 181	134 830	9 351
Dotations aux provisions		97 937	269 506	-171 569
Engagements à réaliser sur ressources affectées	4.26	9 402 362	18 712 908	-9 310 546
Pertes sur créances		51 742	34 663	17 078
Total II		29 341 569	35 239 902	-5 898 333
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-198 639	534 810	-733 449

COMPTE DE RESULTAT ASTP AU 31 12 2024				
	Notes Annexées	31/12/2024	31/12/2023	Variation 2024 /2023
PRODUITS FINANCIERS				
Produits sur comptes à termes et livrets et autres		448 882	297 870	151 012
Total III		448 882	297 870	151 012
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		448 882	297 870	151 012
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		250 243	832 680	-582 437
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits sur exercices antérieurs: art 27 > à 2 ans	3.14	194 870	83 736	111 134
Produits sur exercices antérieurs: art 28 > à 2 ans	3.14	329 835	109 853	219 982
Produits exceptionnels divers	3.15	28 128	12 166	15 962
Majoration 10% Paris		4 010	1 940	2 070
Majoration 10% province		1 850	71 538	-69 688
Reprise provision litige			40 000	-40 000
Total V		558 693	319 232	239 461
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	4.27	6 431	30 989	-24 558
Provision pour litige				0
Total VI		6 431	30 989	-24 558
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		552 262	288 243	264 019
Impôts sur les bénéfices (VII)		57 562	53 122	4 440
Total des produits (I + III + V)		30 150 505	36 391 814	-6 241 309
Total des charges (II + IV + VI + VII)		29 405 562	35 324 013	-5 918 451
EXCEDENT		744 942	1 067 801	-322 859
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL		0	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
TOTAL		0	0	0

ANNEXE

Faits caractéristiques de l'exercice

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 37 031 818 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 744 942 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

1) Description détaillée de l'objet social :

Fondé en 1964 à l'initiative conjointe du ministère de la culture et des professionnels du secteur, l'Association pour le Soutien du Théâtre privé a pour objet la gestion d'un Fonds de soutien au Théâtre privé.

Placée sous la tutelle conjointe de l'Etat (ministère chargé de la culture) et de la Ville de Paris, l'Association pour le Soutien du Théâtre est principalement financée, depuis le 1^{er} janvier 2004 par une taxe fiscale instaurée par l'article 77 de la Loi de Finances rectificative du 30 décembre 2003, et par les subventions qu'elle reçoit des tutelles et autres organismes, ADAMI, SACD, région Ile de France.

2) Redéploiement « Aide »

En date du 20 juin 2024, le Ministère de la culture a autorisé l'ASTP à redéployer l'intégralité des crédits pour le fonctionnement de l'association pour l'année 2024 soit 3600 k€.

3) Ecrêtement taxes fiscales

Au titre de 2024, l'ASTP a encaissé 8 715 k€ de taxes fiscales soit un dépassement de 715 k€ par rapport au 8 000 k€ accordé. L'impact de cet écrêtement sur l'excédent de 2024 sera une minoration de 715 k€.

Règles et méthodes comptables

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

L'application du règlement ANC 2018-06 constitue un changement de méthode.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

En ce concerne le bénévolat, l'information n'est pas quantifiable et valorisable dans les comptes annuels et peut être considérée comme non significative.

Provision pour Indemnités de fin de carrière (IFC)

L'ASTP a constaté pour la première fois au titre de 2021 les provisions indemnités de fin de carrière pour un montant total de 158 k€ euros. S'agissant d'un changement de méthode la société a comptabilisé en report à nouveau la somme de 138 k€ euros correspondant aux IFC sur les années antérieures. Une provision complémentaire de 26k€ a été constatée en 2024.

La provision indemnités retraite a été calculée sur la base du salaire moyen mensuel en tenant compte des conditions prévues par la convention collective et de la table de mortalité. Les taux retenus au 31 décembre 2024 :

-Taux d'actualisation retenu est de 1.5%

Taux d'augmentation annuel des salaires à 2 %

Rotation du personnel 2%

Immobilisations

- La variation des immobilisations et amortissements sont calculés selon les nouvelles normes comptables sont présentés en page 7.

DETAIL DES IMMOBILISATIONS				
	31/12/2023	Acquisitions	Sorties	31/12/2024
Valeurs brutes				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 182 376	52 140	0	1 234 516
Logiciels informatiques	1 182 376	52 140		1 234 516
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 116 761	114 655	0	3 231 416
Constructions	2 211 202			2 211 202
Agencements et installations 10 ANS	595 526			595 526
Agencements et installations 20 ANS	148 115			148 115
Agencements et Installation générales	13 349	112 460		125 809
Matériel et mobilier de bureaux	148 568	2 196		150 764
Avances et acomptes sur immobilisations	0			0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 029 314	6 620	0	1 035 934
Dépôt de garantie EDF	725			725
Fonds de dotation IFCIC	1 028 589	6 620		1 035 208
FONDS D INTERVENTION THEATRES	375 360	75 000	223 000	227 360
RANELAGH	4 360			4 360
Fontaine " Pascal Legros diffusion"	0	75 000	50 000	25 000
SCENE ET PUBLIC	48 000			48 000
COMEDIE DES CHAMPS ELYSEES	200 000		50 000	150 000
ARTS ET SPECTACLES	48 000		48 000	0
SPLENDID	0			0
HEBERTOT	50 000		50 000	0
C13 THEATRE LEPIC	25 000		25 000	0
FONDS AIDE A LA REPRISE DES THEATRES	1 105 000	863 000	310 000	1 658 000
Saint Georges		463 000		463 000
Lucernaire		300 000		300 000
La Pépinière	185 000		100 000	85 000
Contrescape		100 000		100 000
Comédie de Paris	280 000		70 000	210 000
La Bruyère	400 000		80 000	320 000
Palais des glaces	240 000		60 000	180 000
Amortissements et Provisions				
	31/12/2023	Dotations	Reprises	31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 048 956		0	1 160 795
Logiciels informatiques	1 048 956	111 839		1 160 795
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	774 375	32 342	0	806 717
Agencements et installations 10 ANS	497 941	12 369		510 311
Agencements et installations 20 ANS	140 063	7 406		147 469
Agencements et Installation générales	4 420	8 304		12 725
Matériel et mobilier de bureaux	131 950	4 263		136 213
FONDS D INTERVENTION	4 360		0	4 360
Théâtre RANELAGH	4 360			4 360

Garantie de déficit

Pour une meilleure information, il a été retenu de présenter dans le compte de résultat le montant global de la garantie en intégrant les dotations et reprises de provisions liées à la garantie au titre de l'exercice.

Au titre de 2024, l'engagement de l'ASTP sur les dossiers acceptés en garantie a été provisionné afin de faire face au risque des déficits des théâtres sur leurs spectacles.

Engagements hors bilan

A / Engagements donnés

Garantie de déficit

Au titre de 2024, l'engagement donné par l'ASTP pour la garantie de déficit est de 1 224 K€, en 2023 cet engagement était d'un montant de 454 k€,

B/ Engagements reçus à hauteur de la dette restante

Les engagements reçus au 31 décembre 2024 d'un total de 1 885 K€ sont constitués principalement par :

- 1) Nantissement du fonds de commerce : 250 K€
- 2) Nantissement actions ou parts : 1 558K€

DETAIL DE L'ACTIF IMMOBILISE

Note 1.10	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Débit	Crédit
205000	LOGICIELS INFORMATIQUES	1 234 516	
232000	IMMOBILISATIONS INCORPOR EN COURS		
280500	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 160 794
		1 234 516	1 160 794

Note 1.10	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Débit	Crédit
213100	CONSTRUCTIONS	2 211 202	
213510	AGENCEMENT ET INSTALLATION 10 ANS	595 526	
213520	AGENCEMENT ET INSTALLATION 20 ANS	148 115	
218100	INSTALLATIONS GENERALES	125 809	
218300	MATERIEL ET MOBILIER DE BUREAU	150 764	
281350	AMORTISS AGENCEM ET INSTALLATIONS		510 311
281351	AMORTISSEMENT AGENCEMENT 10 ANS		147 469
281352	AMORTISSEMENT AGENCEMENT 20 ANS		12 725
281830	AMORTISSEMENT MATER ET MOBIL BUREAU		136 213
		3 231 416	806 717

Note 1.11	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	Débit	
275300	DEPOT GARANTIE EDF	725	
276100	FDS DOTATION IFCIC	1 035 209	
		1 035 934	

Note 1.12	FONDS D'INTERVENTION (VALEURS NETTES)	Débit	Crédit
274914	FONDS D'INTERVENTION CIE CH ELYSEES	150 000	
274916	FONDS D' INTERVENTION RANELAGH	4 360	
274941	FDS INTERVENT° ARTS ET SPECTACLES P	48 000	
274943	FONDS D INTERVENT° FONTAINE	25 000	
297490	PROVISION DEPRECIATIONS DIVERSES		4 360
		227 360	4 360

Note 1.13	FONDS D'AIDE A LA REPRISE	Débit	Crédit
274404	REPRISE THEATRE PALAIS DES GLACES	180 000	
274420	REPRISE CIE DE PARIS	210 000	
274424	REPRISE TH DE LA PEPINIERE(SCENE 3)	85 000	
274489	REPRISE LA BRUYERE	320 000	
274490	AIDE A LA REPRISE LUCERNAIRE	300 000	
274491	AIDE A LA REPRISE LE CONTRESCARPE	100 000	
274492	AIDE A LA REPRISE SAINT GEORGES	463 000	
		1 658 000	

DETAIL DES AUTRES CREANCES

Note 1.14 Créances clients		Débit	Crédit
411310	TF MEMBRES ACTIFS	463 750	
411311	TF ART 27 (EX 28)	1 390 070	
411312	ANNUL ART 27 A AFFECTER	-39 434	
411329	ANNUL ART 50-55BIS A AFFECTER		
411331	TF GENEREE /TOURNEURS ART 55	7 269	
411340	TAXE FISCALE ART 28(EX53)	1 815 552	
411341	ANN ART 28 A EFFECTUER	-12 308	
491311	PROVISION CREANCES ART 27(EX 28)		471 808
491312	PRVISION CREANCES ART 28		708 224
		3 624 899	1 180 032
Note 1.15 Autres créances			
467840	SUBVENTION VDP N° 2 INVESTISSEMENT	35 000	
467841	SUBV/INVESTISSEMENT VILLE DE PARIS	75 000	
467842	AIDE INCITATION PROD OEUVRES NVELLE		
438750	IJSS NET SUBROGATION	1 915	
274310	PRET PERSONNEL M KUNZ	300	
		112 215	
Note 1.16 Produits à Recevoir			
468780	PRODUITS A RECEVOIR	1 370 653	
468781	PRODUITS A RECEVOIR PLAN DE RELANCE	23 834	
		1 394 487	
Note 1.17 Aide à l'Exploitation à Recevoir			
468790	PROD A RECEV AIDE EXPLOITATION	562 417	
		562 417	
Note 1.18 Débiteurs divers			
467202	TICKET RESTAURANT	789	
467100	AIDE A L EXPLOITATION/BILAN	24 070	
467812	AIDE EQUIPT 6 FRS/8 FRS NON EMPRUNT	339	
467713	ANN REVERST ART 28 A EFFECTUER	4 875	
		30 073	
Note 1.19 Charges constatées d'avance			
486000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	43 204	
		43 204	
TOTAL DES AUTRES CREANCES		5 767 294	

TRESORERIE

1.20	SICAV ET LIVRETS	
507047	LIVRET PARTENAIRE ASSOCIATION	3 828 102
507048	LIVRET BLEU ASSOCIATION	208 180
507050	SICAV TONIC PLUS 80727108	4 455 000
507051	SICAV CAT A PREAVIS	4 000 000
507052	TONIC PLUS A PREAVIS 800020043011	4 000 000
518600	INTERETS COURUS OBLIGATOIRE	222 872
		16 714 154

Note 1.21	DISPONIBILITES	
512114	RECETTE GENERALE FINANCES	39 569
512115	CREDIT MUTUEL 7141 FONCT GENERAL	439 852
512124	CREDIT MUTUEL TOURNEURS	675
531000	CAISSE	496
		480 591

Note 1.22	Disponibilités aides et plans de relance	
512119	CREDIT MUTUEL 8941 FUSV	
512125	CREDIT MUTUEL FDS D'URGENCE	

Total Fonds d'urgence	0
-----------------------	----------

512127	CREDIT MUTUEL EFFETS CISEAUX	2 500 000
512128	CREDIT MUTUEL ACTIONS TRANSVERSALES	2 379 437

Total aides exceptionnelles ciblées	4 879 437
-------------------------------------	------------------

512126	CREDIT MUTUEL PLAN DE RELANCE	4 955 019
--------	-------------------------------	-----------

Total Plan de relance	4 955 019
-----------------------	------------------

TOTAL V.M.P. ET TRESORERIE	27 029 201
-----------------------------------	-------------------

Note 2.10 DETAIL DES FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds Associatif		
102000	FONDS ASSOCIATIF	1 453 286
106801	RESERVES GENERALES	4 337 781
106820	RES. AFFECTEES : FDS INTERVENTION	1 214 592
106850	RES. AFFECTEES : AIDE A LA REPRISE	2 701 644
119000	R.A.N. PROV. ENG. RETRAITE INF 2021	-138 000
Résultat		
	Excédent en attente d'affectation	
Subvention ville de Paris		
131000	SUB/ INVESTISMT N° 1 VILLE DE PARIS	150 000
131001	SUB/ INVESTISMT N° 2 VILLE DE PARIS	70 000
139000	SUB INVEST N° 1 COMPTE DE RESULTAT	-34 955
TOTAL		185 045
Note 2.11 DETAIL DES FONDS DEDIES		
Incitation production œuvres nouvelles / Soutien à la création		
194742	FDS DEDIES AIDE A LA CREATION	
Actions diverses - Opérations Jeunes		
194782	FONDS DEDIES AD OP JEUNES	
Actions diverses - Fidélité / Abonnement		
194785	FONDS DEDIES AD FIDELITE ABNT	54 082
Fds d'urgence et Plan de relance		
194795	Fonds d'urgence	
194795	Plans de relance	3 646 694
194795	Effets ciseaux	2 500 000
194795	Actions transversales	2 376 377
Garantie		
194786	FDS DEDIES GARANTIE	801 375
TOTAL DES FONDS DEDIES		9 378 528
Note 2.12 PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
151100	PROVISION POUR LITIGE	
151800	PROVISIONS POUR GARANTIE	3 048 900
151850	PROVISION GARANTIE TOURNEE	790 698
153100	PROVISION POUR ENGAGEMENTS RETRAITE	234 000
TOTAL		4 073 598

Note 2.13		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
401000	Fournisseurs		107 251
404100	Fournisseurs d'immobilisations		5 400
408100	Fournisseurs fact non parvenues		56 184
		TOTAL	168 834

Note 2.14		Dettes fiscales et sociales	
421000	Remunérations dues au personnel		248
428200	Provision pour congés à payer		81 935
428300	Provision pour primes de vacances		30 600
431000	URSSAF		83 660
437100	Audiens		33 776
438600	Charges à payer sur congés payés		45 730
438700	Charges s/primes de vacance à payer		15 700
442100	PAS(PRELEVEMENT A LA SOURCE)		13 114
444000	Impôts société		57 562
447100	Taxe sur les salaires		19 056
448600	Etat charges à payer		16 171
		TOTAL	397 551

Note 2.15		Section aide à l'équipement théâtres fixes	
467811	Aide équipement subventions		143 889
467824	Aide au patrimoine		1 685 056
		TOTAL	1 828 945

Note 2.16		Aide à l'exploitation	
467500	Aide à l'exploitation		1 039 596
467843	Aide soutien à la création		24 736
		TOTAL	1 064 332

Note 2.17		Section Tourneurs	
411330	TF Tourneurs art 50		604
411332	TF art 55 bis		37 482
411333	TF < 80 régles à rembourser		236 789
467332	TF article 55 bis		3 186
467740	TF art 28 à reverser (ex art 53)		1 908 130
467863	FDS d'aide/ production "tournées"		1 126 159
		TOTAL	3 312 349

Note 2.18	Actions diverses
------------------	-------------------------

TOTAL	0
--------------	----------

Note 2.19	Taxe fiscale à reverser art 28
------------------	---------------------------------------

467856	TOURNEURS A REPARTIR	1 020 399
--------	----------------------	-----------

TOTAL	1 020 399
--------------	------------------

Note 2.20	Taxe fiscale à reverser art 27
------------------	---------------------------------------

467711	TF 350 ARTICLE 27 A REVERSER(EX 28)	1 400 378
467712	ANNUL REVERST ART 27 A AFFECTER	-15 096
467859	TF A REPARTIR ART 27(EX 28)	940 324

TOTAL	2 325 606
--------------	------------------

Note 2.21	Taxe fiscale 30% épargnée
------------------	----------------------------------

467720	TF EPARGNEE A REVERSER	548 581
467864	PROVISION TAXE EPARGNEE	190 683

TOTAL	739 264
--------------	----------------

Note 2.22	Taxe fiscale en attente d'affectation
------------------	--

467844	TF PARIS A DEFINIR NE PAS UTILISER	784
467845	TF NON AFFECTEE	28 585

TOTAL	29 369
--------------	---------------

Note 2.23	Réhabilitation patrimoine engagée
------------------	--

467999	Réhabilitation/Entretien Patrimoine	21 315
--------	-------------------------------------	--------

TOTAL	21 315
--------------	---------------

Note 3.10		Subventions Ministère de la Culture	
741111	Fonctionnement général	400 000	
741111	Aide à l'exploitation en lieux fixes	2 508 373	
741111	Actions diverses	65 000	
741111	Aide à l'exploitation en tournée	300 000	
741113	Aide à la création	256 650	
741114	Carte fidélité/Abonnements	70 000	
		Total	3 600 023
Note 3.11		Subventions de la ville de Paris	
741400	Fonctionnement général	400 000	
741400	Aide à l'exploitation en lieux fixes	1 059 517	
741410	Aide à la création	129 405	
741420	Opérations jeunes	252 104	
741400	Actions diverses	32 774	
		Total	1 873 800
Note 3.12		Report des Fonds Dédiés	
789401	REPORT FONDS DEDIES AIDE CREATION	218 281	
789403	REPORT FONDS DEDIES OP JEUNES	312 760	
789404	REPORT FONDS DEDIES FIDELITE/ABNT	47 926	
789406	REPORT FONDS DEDIES GARANTIE	2 517 929	
789795	REPORT FDS DEDIES AIDE FDS D'URGENC	12 015 989	
		TOTAL PRODUITS SUR FONDS DEDIES	15 112 885
Note 3.13		Taxes Fiscales tournées	
758340	TAXE FISCALE ART28(EX 53)	2 482 487	
758332	TF ART 55 BIS	-35	
		Total	2 482 452
Note 3.14		Produits exceptionnels	
777100	PRODUITS EXCEPTIONNELS ART 28(EX 53)	329 835	
		Total	329 835
777000	PRODUITS EXCEPTIONNELS ART 27(EX 28)	194 870	
		Total	194 870
Note 3.15		Produits exceptionnels divers	
772000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	1 073	
777250	QUOTE PART SUB INVESTISSEMENT VDP	19 334	
771000	PRODUIT DIVERS EX D'EXPLOITATION	7 721	
		Total	28 128

Note 4.10		ACHATS	
606101	EDF-GDF		16 236
606300	ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENTS		3 365
606310	MATERIEL INFORMATIQUE		1 118
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES		4 005
			24 724

Note 4.11		SERVICES EXTERIEURS	
613	LOCATIONS		92 194
615	ENTRETIEN COURANT		36 636
616000	ASSURANCES		7 306
617000	ETUDES ET RECHERCHES		15 300
618300	DOCUMENTATION		6 492
618500	FRAIS DE COLOQUES,SEMINAIRES ET CON		1 882
			159 810

Note 4.12		AUTRES SERVICES EXTERIEURS	
622	HONORAIRES		286 872
621/623/6	ANNONCES ET DIVERS		134 901
625	MISSIONS ET RECEPTIONS		36 619
627	FRAIS DE BANQUE		2 233
626000	FRAIS PTT		24 849
628600	PRESTATIONS INFORMATIQUES		103 716
628605	FORMATIONS		23 291
622700	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		
622810	PRESTATION CONSEIL ACCOMPAGNEMENT		36 415
628650	AUTRES PRESTATIONS		4 829

AUTRES SERVICES EXTERIEURS ASTP **653 725**

622092	HONORAIRES ACTIONS TRANSVERSALES	5 038
622815	SERVICES EXTERIEURS A. TRANSVERSALE	27 945
622813	SERVICES EXTERIEURS PLAN DE RELANCE	2 496
628630	PRESTATION INFORMATIQUE FCSVP	13 176

AUTRES SERVICES EXTERIEURS FONDS D URGENCE **48 655**

627150	FRAIS DE BANQUE PLAN DE RELANCE	
628625	PRESTA INFORMATIQUE PLAN DE RELANCE	27 056

AUTRES SERVICES EXTERIEURS ACTIONS TRANSVERSALE **27 056**

Note 4.13		IMPOTS ET TAXES
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	91 155
631150	TAXE S/SALAIRE /FDS URG/PL RELANCE	-220
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	11 054
635130	AUTRES IMPOTS LOCAUX	20 441
		122 430

631460	IMPOTS ET TAXE PLAN DE RELANCE	220
--------	--------------------------------	-----

220

Note 4.14		FRAIS DE PERSONNEL	
641000	SALAIRES		802 562
641200	CONGES A PAYER		13 730
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS+13EME MOIS		217 034
641400	PRIMES DE TRANSPORT		8 087
641700	INDEMNITES DIVERSES (F.TELETRAVAIL)		2 055
645100	URSSAF		329 673
645300	AUDIENS CAISSE DE RETRAITE		113 072
645800	PROVIS CHARGES SOCIALES CONGES PAYE		10 264
645900	CHARGES S/PRIMES DE VACANCE A PAYER		1 084
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		4 456
648100	PART PATRONALE TICKETS RESTAURANT		22 184
648200	PARTICIPATION CHEQUES VACANCES		3 419
648210	CHEQUES LIRE		81
648220	CARTES CADEAUX		3 004
648300	CH. PERSONNEL ASTP/FDS D'URGENCE		-7 457
	FRAIS DE PERSONNEL ASTP		1 523 248
648310	CH.PERSONNEL FDS D'URGENCE/ASTP		
648320	CH.PERSONNEL PLAN DE RELANCE/ASTP		7 457
	FRAIS DE PERSONNEL FDS D URGENCE		7 457
Note 4.15		AIDES A L EXPLOITATION DES THEATRES	
658100	AIDE A L'EXPLOITATION GARANTIE DEFI		5 034 847
658120	AIDE A L' EMPLOI		725 816
658140	AIDE AU MONTAGE (ALLOCATIONS)		1 860 682
681500	DOTATIONS PROVISIONS POUR GARANTIE		3 048 900
781500	REP. PROVISIONS POUR RISQUES		-3 600 600
			7 069 646
Note 4.16		AIDE A LA CREATION	
658842	INCITATION PROD OEUVRES NELLE		539 885
658843	SOUTIEN A LA CREATION		208 270
			748 155
Note 4.17		AIDE A L EXPLOITATION DES TOURNEURS	
658332	AFFECTATION TF 55 BIS		
658620	REPARTIT° GARANTIE TOURNEE		1 101 144
681510	DOT PROV GARANTIE TOURNEE		790 698
781510	REPRISE/PROV GARANTIE TOURNEE		-780 533
			1 111 309

Note 4.18	SOUTIEN A LA PRODUCTION ET A LA DIFFUSION	
658711	TF A REVERSER ART 27(EX 28)	1 804 249
658720	TAXE PARAFISCALE EPARGNEE	371 418
658740	TF A REVERSER ART28(EX 53) 40%	1 591 337
658712	ANNUL TF ART 27 A REVERSER	-14 350
658713	ANNUL TF ART 28 A REVERSER	8 289
658335	TOURNEURS A REPARTIR	-53 868
		3 707 076
Note 4.19	ENTRETIEN ET REHABILITATION DU PATRIMOINE	
658450	ENTRETIEN REHABILITATION PATRIMOINE	0
		0
Note 4.20	AMELIORATION DES CONDITIONS D EXPLOITATION	
658561	ACTIONS DIVERSES SUBVENTIONS	100 500
658566	ACTIONS DIVERSES DIVERS INTERET GL	219 750
		320 250
Note 4.21	CARTE DE FIDELITE / ABONNEMENTS	
658564	A. DIVERSES CHEQUES FIDELITE	63 844
		63 844
Note 4.22	OPERATIONS JEUNES	
658563	ACTIONS DIVERSES OPERATION JEUNES	605 535
		605 535

Note 4.23**FUSV-FUSV2-FCSV****0****Note 4.24****PLAN DE RELANCE**

658822	PLAN DE RELANCE PROD PARIS	-23 834
658830	AIDE EQUIPEMT SOBRE PLAN RELANCE	300 327
658840	AIDE THEATRES FUSV(autres)	
658827	PLAN DE RELANCE/AUTODIFFUSION	39 805
658828	PLAN DE RELANCE/CE/ENERGY	2 959 579
658829	PLAN DE RELANCE/PROD23_ENT	104 464
658855	PLAN RELANCE PROD HORS PARIS	
658856	PLAN DE RELANCE DIFF HORS PARIS	
658857	PLAN DE RELANCE TOURNEES HORS PARIS	

3 380 341**Note 4.25****DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS**

681100	DOT.AMOT.IMMO.INCORPORELLES	111 839
681200	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	32 342

144 181**Note 4.26****FONDS DEDIES**

689401	ENGAGEMENTS A REALISER AIDE CREATIO	
689403	ENGAGEMENTS A REALISER OP.JEUNES	
689404	ENGAGEMENTS A REALISER ABNT/FIDELIT	54 082
689406	ENGAGEMENT A REALISER	801 375
689795	ENGAGEMENT A REALISER S/FUSV2-FCSV	8 546 905

9 402 362**Note 4.27****CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 431
671600	CHARGES EXCEPTIONNELLE IFCIC	

6 431

BILAN PLAN DE RELANCE					
ACTIF	31/12/2024	31/12/2023	PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
Crédit Mutuel Plan de relance	4 955 019	7 094 228	Fonds dédiés	3 670 528	7 088 158
Produits à recevoir Plan de relance	23 834		Charges à payer	1 300 648	
			Du au Fonctionnement ASTP	7 677	6 071
TOTAUX	4 978 853	7 094 228	TOTAUX	4 978 853	7 094 228

COMPTES DE RESULTAT PLAN DE RELANCE						
CHARGES		31/12/2024	31/12/2023	PRODUITS	31/12/2024	31/12/2023
627150 FRAIS DE BANQUE PLAN DE RELANCE		60	27			
628625 PRESTA INFORMATIQUE PLAN DE RELANCE		27 056	68 897			
631460 TAXES SUR LES SALAIRES		220	177			
648320 SALAIRES CHARGES		7 457	5 894			
622813 SERVICES EXTERIEURS PLAN DE RELANCE		2 496				
658622 PLAN DE RELANCE PROD PARIS		-23 834	400 877			
658623 PLAN DE RELANCE DIFF PARIS			19 680			
658624 PLAN DE RELANCE TOURNEES PARIS			62 418			
658627 PLAN DE RELANCE/AUTODIFFUSION		39 805	25 326			
658628 PLAN DE RELANCE/CE/ENERGY		2 959 579	156 302			
658629 PLAN DE RELANCE/PROD23_ENT		104 464	639 155			
658630 PLAN RELANCE SOBRE		300 327				
658655 PLAN RELANCE PROD HORS PARIS			243 752			
658656 PLAN DE RELANCE DIFF HORS PARIS			112 345			
658657 PLAN DE RELANCE TOURNEES HORS PARIS			113 493			
ENGAGEMENTS A REALISER		3 670 528	7 088 158	REPORT FONDS DEDIES	7 088 158	8 936 500
TOTAUX		7 088 158	8 936 500	TOTAUX	7 088 158	8 936 500

BILAN ACTIONS TRANSVERSALES 31 12 2024					
ACTIF	31/12/2024	31/12/2023	PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
CREDIT MUTUEL ACTIONS TRANSVERSALES	2 379 437	2 411 760	FONDS DEDIES DETTES ASTP DETTES FOURNISSEURS	2 376 377 3 060	2 409 360 2 400
TOTAUX	2 379 437	2 411 760	TOTAUX	2 379 437	2 411 760

COMPTES DE RESULTAT ACTIONS TRANSVERSALES 31 12 2024					
CHARGES	31/12/2024	31/12/2023	PRODUITS	31/12/2024	31/12/2023
SERVICES EXTERIEURS ENGAGEMENTS A REALISER	32 983 2 376 377	19 780 2 409 360	REPORT FONDS DEDIES	2 409 360	2 429 140
TOTAUX	2 409 360	2 429 140	TOTAUX	2 409 360	2 429 140

BILAN EFFETS CISEAUX 31 12 2024					
ACTIF	31/12/2024	31/12/2023	PASSIF	31/12/2024	31/12/2023
CREDIT MUTUEL EFFETS CISEAUX	2 500 000	2 500 000	FONDS DEDIES	2 500 000	2 500 000
TOTAUX	2 500 000	2 500 000		2 500 000	2 500 000

COMPTES DE RESULTAT EFFETS CISEAUX 31 12 2024					
CHARGES	31/12/2024	31/12/2023	PRODUITS	31/12/2024	31/12/2023
ENGAGEMENTS A REALISER	2 500 000	2 500 000	REPORT FONDS DEDIES	2 500 000	2 500 000
TOTAUX	2 500 000	2 500 000	TOTAUX	2 500 000	2 500 000

Tableau de variation des Fonds Propres

Libellé	31/12/2023	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 453 286			1 453 286
Réserves				
Générales	3 269 980	1 067 801		4 337 781
Affectées au Fonds d'intervention	1 214 592			1 214 592
Affectées à l' Aide à la reprise	2 701 644			2 701 644
Report à nouveau IFC	-138 000			-138 000
Excédent ou déficit de l'exercice	1 067 801	744 942	1 067 801	744 942
Subvention d'investissement Ville de Paris	134 380	70 000	19 334	185 045
TOTAUX	9 703 683	1 882 743	1 087 135	10 499 291

Tableau des Provisions

Provisions					
Nature des provisions	31/12/2023	Augmentation Dotations	Changement de méthode	Diminutions Reprises	31/12/2024
Provisions pour risques et charges					
Provisions "Aide à l'Exploitation"	4 381 133	3 839 598		4 381 133	3 839 598
-En lieux Fixes	3 600 600	3 048 900		3 600 600	3 048 900
-En tournées	780 533	790 698		780 533	790 698
Provisions "litiges"					0
Provisions "Engagements de retraites (IFC)"	208 000	26 000			234 000
Provisions pour exploitations					
Provisions sur créances	1 125 398	71 937	0	17 303	1 180 032
- Créances article 27	489 111			17 303	471 808
- Créances article 28	636 287	71 937			708 224
TOTAUX	5 714 531	3 937 535	0	4 398 436	5 253 630

SUIVI BUDGETAIRE 2024 DES PRODUITS				
	BUDGET Primitif 1	BUDGET MODIFIE (DM1) 2	REEL 3	REEL - BUDGET 4 = 3 - 2
Prestations de services	133 090	135 050	135 480	430
Cotisations	15 040	17 000	17 380	380
Gestion PACTP	114 950	114 950	115 000	50
Divers	3 100	3 100	3 100	0
Subventions	7 158 240	5 693 822	5 693 822	0
ETAT - DMDTS				
Fonctionnement général	400 000	400 000	400 000	
Aide à l'exploitation en lieux fixes	2 523 590	2 508 372	2 508 372	
Aide à l'exploitation en tournée	300 000	300 000	300 000	
Aide à la création	256 650	256 650	256 650	
Cartes fidélité	70 000	70 000	70 000	
Actions diverses	65 000	65 000	65 000	
Sous-total	3 615 240	3 600 022	3 600 022	0
VILLE DE PARIS - DAC				
Fonctionnement général	400 000	400 000	400 000	
Aide à l'exploitation en lieux fixes	2 101 350	1 059 517	1 059 517	
Aide à la création	256 650	129 405	129 405	
Opération jeunes	500 000	252 104	252 104	
Actions diverses	65 000	32 774	32 774	
Sous-total	3 323 000	1 873 800	1 873 800	0
ADAMI	130 000	130 000	130 000	
SACD	90 000	90 000	90 000	
Région Ile de France FUSV				
Sous- total	220 000	220 000	220 000	0
Droits de rétrocession	50 000	110 000	105 550	-4 450
Taxe fiscale	8 000 000	8 000 000	8 077 885	77 885
Spectacles en lieux fixes- MA	3 200 000	3 200 000	3 504 176	304 176
Spectacles en lieux fixes -HMA	2 500 000	2 500 000	2 806 696	306 696
Spectacles en tournées	2 300 000	2 300 000	2 482 452	182 452
Ecrêtement taxes à rembourser > à 8000 000€			-715 438	-715 438
Produits financiers	130 000	410 000	448 882	38 882
Produits exceptionnels	180 000	180 000	576 000	396 000
Majoration art 27 et 28			5 860	5 860
Produits de gestion et exceptionnels divers			28 132	28 132
Reprise de provisions sur créances			17 303	17 303
Reprise provision litige				0
Sur exercices antérieurs Art.27	30 000	30 000	194 870	164 870
Sur exercices antérieurs Art.28	150 000	150 000	329 835	179 835
Reports de fonds dédiés	4 911 760	15 112 886	15 112 886	0
Aide à la Création		218 281	218 281	
Carte Fidélité		47 926	47 926	
Opérations Jeunes		312 760	312 760	
Garantie de déficit		2 517 929	2 517 929	
Fonds dédiés FUSV2 / FCSVP		18 472	18 472	
Fonds dédié - Plan de Relance (versé fin 2021)		7 088 158	7 088 158	
Fonds dédié - "Effet de ciseaux" (versé fin 2021)	2 500 000	2 500 000	2 500 000	
Fonds dédié - Actions transversales (versé fin 2021)	2 411 760	2 409 360	2 409 360	
DEFICIT EXERCICE		174 040		-174 040
TOTAL EQUILIBRE	20 563 090	29 815 798	30 150 505	334 707

SUIVI BUDGETAIRE 2024 DES CHARGES				
	BUDGET Primitif 1	BUDGET MODIFIE (DM1) 2	REEL 3	REEL - BUDGET 4 = 3 - 2
Fonctionnement Général	2 661 700	2 701 000	2 624 887	-76 113
Achats	46 500	46 500	24 724	-21 776
Services extérieurs	125 800	170 000	159 810	-10 190
Autres services extérieurs	673 100	680 000	653 725	-26 275
Impôts et taxes	184 500	191 000	180 212	-10 788
Charges de personnel	1 550 000	1 550 000	1 523 248	-26 752
Charges de personnels FUSV, FCSV, PLANS DE RELANCE	31 800	13 500	7 457	-6 043
Charges spécifiques FUSV, FCA, FCB, PLAN DE RELANCE	50 000	50 000	75 711	25 711
Charges spécifiques	15 169 000	18 147 472	17 074 554	-1 072 918
Soutien à la production et à la diffusion	3 504 000	3 504 000	3 707 076	203 076
Fonds de compensation C.N.M.	0		68 399	68 399
Aides à l'exploitation en lieux fixes / Garantie	7 730 000	7 730 000	7 069 646	-660 354
Aides à l'exploitation en tournée	1 600 000	1 800 000	1 111 309	-688 691
Dispositif de Soutien Rénové				0
Dispositif "Année probatoire" pour les nouveaux adhérents		0		0
Aide à la Création	750 000	750 000	748 155	-1 845
Cartes fidélité	90 000	65 000	63 844	-1 156
Opération Jeunes	550 000	540 000	605 535	65 535
Actions diverses	445 000	340 000	320 250	-19 750
FUSV 1				
FUSV, FCA, FCB		18 472		-18 472
Effet de ciseaux		0		0
Actions transversales	500 000	100 000		-100 000
Dispositif Plan de Relance		3 300 000	3 380 341	80 341
Charges de gestion/ Plan de relance				0
Autres charges	2 732 390	8 967 326	9 706 121	738 795
<u>Dotations aux amortissements</u>	160 000	160 000	144 181	-15 819
<u>Charges courantes et exceptionnelles</u>			9 900	9 900
<u>Perte sur créances exercices antérieurs</u>			51 742	51 742
<u>Dotations aux provisions</u>			71 937	71 937
Dotation pour engagement de retraite			26 000	26 000
Engagements s/fonds dédiés	2 572 390	8 807 326	9 402 362	595 036
Création		218 281		-218 281
Garantie de déficit		601 367	801 375	200 008
Cartes fidélité		72 926	54 082	-18 844
Opération "jeunes"		74 864		-74 864
Fonds dédié - Fonds d'urgence				0
Fonds dédié - Plan de relance		378 815	3 670 528	-117 630
Fonds dédiés Effets Ciseaux	660 630	1 742 370	2 500 000	757 630
Fonds dédié - Action transversale	1 911 760	2 309 360	2 376 377	67 017
RÉSULTAT EXCEDENT			744 942	744 942
TOTAL GENERAL	20 563 090	29 815 798	30 150 505	334 707

FONDS DEDIES AU 31 DECEMBRE 2024

Variation des fonds dédiés issues des subventions	Fonds à engager début d'exercice	Reports	Utilisations	Transferts	Fonds restant à engager au 31/12/2024	
					Montant global	Dont fonds dédiés sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Incitations et soutiens à la création	218 281	388 055	604 336	0	0	
Garantie de déficit	2 517 929	3 567 889	5 284 443		801 375	
Actions diverses	360 686	322 104	628 708	0	54 082	
- Opération Jeunes	312 760	252 104	564 864,00		0	
- Fidélité / abonnements	47 926	70 000	63 844,00		54 082	
Fds urgence / Plan de relance / Effets ciseaux / Actions transversales	15 616 012		3 469 085	3 600 023	8 546 905	
Fonds d'urgence	3 618 494		18 472	3 600 023	0	
Plan de relance	7 088 158		3 417 630		3 670 528	
Effets ciseaux	2 500 000				2 500 000	
Actions transversales	2 409 360		32 983		2 376 377	
Total des Fonds dédiés	18 712 907	4 276 048	9 986 571	3 600 023	9 402 361	

TABLEAU DES EMPLOIS ET DES RESSOURCES DE L'EXERCICE (1)					
EMPLOIS	31/12/2024	31/12/2023	RESSOURCES	31/12/2024	31/12/2023
Immobilisations incorporelles	52 140	25 499	Capacité d'autofinancement	-5 301 636	150 013
Immobilisations corporelles	114 655	110 410	Remboursement Fonds d'intervention	223 000	196 000
Immobilisations financières	6 620	1 452	Remboursement Aide à la reprise	310 000	355 000
Décalssements Fonds d'intervention	75 000		Subvention investissement Ville de Paris	70 000	
Aide à la reprise	863 000				
Retraitement affectation fds dédiés suvention MC	3 600 023				
TOTAL DES EMPLOIS	4 711 438	137 361	TOTAL DES RESSOURCES	-4 698 636	701 013
VARIATION DU FDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Ressources)	-9 410 074	563 653	VARIATION DU FDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (emplois)		

Détermination de la capacité d'autofinancement	2024	2023
Résultat de l'exercice	744 942	1 067 801
Dotations au provisions	97 937	269 506
Reprise de provision	-17 303	-40 000
Dotations aux amortissements	144 181	134 830
Quote part subvention: amortissement	-19 334	-11 304
Dotations garantie	3 048 900	3 600 600
Reprise provision garantie	-3 600 600	-2 872 400
Provision pour garantie Tournées	790 698	780 533
Reprise provision garantie Tournées	-780 533	-1 000 351
Engagements fds dédiés	9 402 362	18 712 908
Ressources restant à affecter	-15 112 885	-20 492 110
Total Capacité d'autofinancement de l'exercice	-5 301 636	150 013

TABLEAU DES EMPLOIS RESSOURCES (2)		
VARIATION D EXPLOITATION	31/12/2024	
	Besoins	Dégagements
AUTRES CREANCES		
Créances clients		23 637
Autres créances	37 215	
Produits à recevoir	146 750	
Aide à l'exploitation à recevoir	246 916	
Débiteurs divers		-2 604
Charges constatées d'avance	3 900	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 716	
Dettes fiscales et sociales		55 611
Section aide équipement théâtres fixes		
Aide à l'exploitation		729 462
Section Tourneurs		618 129
Actions diverses		
Taxes fiscales à affecter (Art 50-53-55-55 Bis RI)	40 704	
Taxe fiscale à 3,50 % (Art. 28RI)		170 314
Taxe fiscale 30% épargnée	246 864	
Taxe fiscale à répartir	8 815	
Compensation CNN		10 281
Charges à payer		1 358 646
Remboursement taxes > à 8 000 000€		715 438
Produits constatés d'avance		
TOTAUX	792 880	3 678 912
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE FONDS DE ROULEMENT		
Emplois nets		
Ressources nettes	2 886 032	

	31/12/2024	31/12/2023
VARIATION DU FDS DE ROULEMENT (Ressources signe + Emplois signe -)	-9 410 074	563 652
VARIATION DU BESOIN EN FDS DE ROULEMENT	2 886 032	1 114 426
VARIATION DE TRESORERIE (N/N-1)	-6 524 042	1 678 078

VALIDATION VARIATION DE TRESORERIE	2024/2023	2023/2022
Variation Trésorerie (bilan actif page 1)	-6 524 041	1 678 078
	-6 524 041	1 678 078