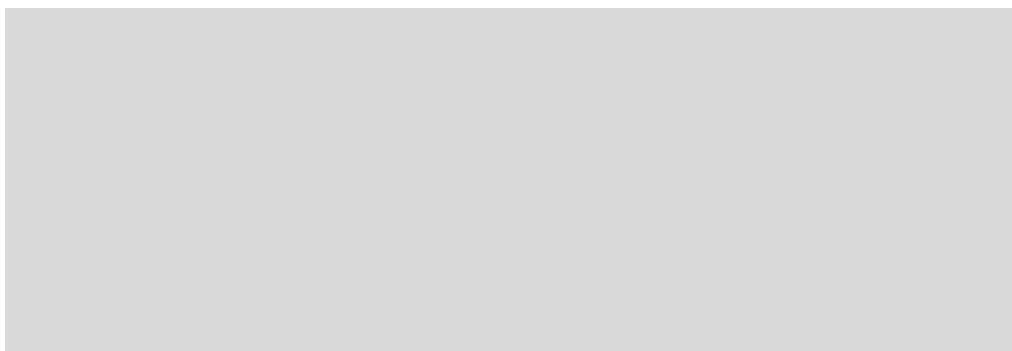

COMPTES ANNUELS



THEATRE LOUIS ARAGON
24 BLD DE L'HOTEL DE VILLE
93290 TREMBLAY-EN-FRANCE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025
0149637070



BILAN

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 688	3 146	542	934
Autres immobilisations corporelles	92 508	86 377	6 131	5 151
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être réalisés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	769		769	769
Total I	96 966	89 524	7 442	11 685
Stocks et en-cours				
Stock et en-cours	914		914	727
Créances				
Créances reçues par legs ou donations				
Créances clients., usagers et comptes rattachés	8 073		8 073	4 283
Autres créances	86 768		86 768	145 550
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	601 038		601 038	498 883
Charges constatées d'avances	26 099		26 099	45 126
Total II	722 892		722 892	694 569
Frais d'émission des Emprunts III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecart de conversion et différences d'évaluation (actif) V				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	819 858	89 524	730 334	706 254
Rubriques	Montant brut		Montant net N	
Engagements reçus				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organismes stat. compétents ;				
Autorisés par l'organisme de tutelle ;				
Dons en nature restant à vendre.				

BILAN

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise statutaires		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	211 602	195 068
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 369)	16 534
Situation nette (sous total)	210 233	211 602
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 195	3 528
Provisions réglementées		
Total I	211 428	215 130
Fonds dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donation		
Fonds dédiés		
Total II		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	64 571	59 804
Total III	64 571	59 804
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 274	157 619
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	217 393	184 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 399	5 231
Instruments financiers à termes		
Produits constatés d'avance	49 270	84 086
Total IV	454 336	431 320
Ecart de conversion et différences d'évaluation (passif) (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	730 334	706 254

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Cotisations	35	36
Ventes de biens et services		
Vente de biens	5 250	6 021
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	77 909	133 760
dont parrainages		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 736 681	1 681 646
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, et provisions		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	21	9
Total (I)	1 819 896	1 821 473
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 587	4 938
Reprises sur provisions, et dépréciations		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total (II)	4 587	4 938
Total (III)		
Total des produits (I+II+III)	1 824 483	1 826 411
Solde débiteur = Déficit	1 369	
Total général	1 825 852	1 826 411
Achats de marchandises	4 327	5 756
Variation de stocks	(187)	(88)
Autres achats et charges externes	798 034	818 202
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 952	13 666
Salaires	677 634	643 269
Cotisations sociales	275 918	259 328
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 224	5 099
Dotations aux provisions	4 767	6 663
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés		
Autres charges	43 584	53 888
Total (I)	1 825 252	1 805 783

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total (II)		
Charges exceptionnels (III)		
Participation salariés aux résultats (IV)		
Impôts sur les bénéfices (V)	600	4 094
Total des charges (I+II+III+IV+V)	1 825 852	1 809 877
Solde créditeur = Excédent		16 534
Total général	1 825 852	1 826 411

Charges et produits exceptionnels sur exercices antérieurs	Charges	Produits
Cotisations retraite 2021 à 2023	981	
Sacem sur spectacle 2022	177	
TOTAL	1.158	

Rubriques	Montant N	Montant N-1
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	476.277	459.453
Bénévolat		
MONTANT TOTAL DES RESSOURCES	476.277	459.453
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	100.236	125.653
Prestations en nature	376.041	333.800
Personnel bénévole		
MONTANT TOTAL DES EMPLOIS	476.277	459.453

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

1. Principes généraux

L'exercice clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

Ce nouveau règlement a eu un impact sur la présentation du bilan et du compte de résultat pour les exercices 2025, notamment 2024, qui a été modifié par rapport aux comptes présentés lors de l'assemblée générale 2025.

Impacts : 448200 – Produits à recevoir ; ce compte apparaissait jusqu'alors au passif du bilan (en tant que charges fiscales sur provisions congés payés) et à présent, il est à l'actif du Bilan.

Les charges et produits exceptionnels ont également été reclassés en produits et charges d'exploitation (notamment quote-part de subventions virée au compte de résultat reclassée sur un compte « 74 : subventions d'exploitation »). Les amendes pénales, fiscales, les pénalités sur marchés reclassées également en charges d'exploitation. Ces changements ont eu un impact sur les résultats d'exploitation et exceptionnel.

Beaucoup de comptes (67-77, etc.) ont été reclassés en exploitation faisant à présent partie de l'exploitation normale de l'association et seuls certains éléments vraiment à titre EXCEPTIONNEL seront comptabilisés sur des comptes exceptionnels.

Les comptes de transferts de charges ont été supprimés et réaffectés soit en chiffre d'affaires, soit en diminution de la masse salariale s'il s'agissait de refacturations de salaires.

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

1. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

b) Règles d'amortissements

Les immobilisations sont amorties sur 2, 3 et 5 ans en Linéaire.

c) Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode (coût unitaire moyen pondéré).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

d) Créances et dettes

Les créances sont enregistrées à la date de l'évènement ou pour les subventions, en fonction de la période couverte par la convention. Elles sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

e) Fonds Associatifs

	31/12/2024	Augmentation	Diminution	31/12/2025
Fonds Propres sans droit de reprise	-			-
Report à nouveau	195.068	16.533		211.602
Résultat l'exercice	16.533	(16.533)	1.369	-1.369
Subventions investissements	52.467	-	40.800	11.667
Reprise de subventions	- 48.938	(2.333)	(40.800)	-10.472
Total situation nette	215.130	(2.333)	1.369	211.427

f) Subventions d'Equipement

Les subventions sont reprises au même rythme que les amortissements des biens subventionnés ; apparaissant dorénavant en exploitation.

g) Les charges à payer et produits à recevoir

Ils sont constatés toutes taxes.

h) Honoraires du Commissaire aux comptes

Il a été versé en 2025, 5.040€ TTC d'honoraires correspondant au contrôle de l'année 2024.

i) Subventions de fonctionnement

Les subventions accordées, au Théâtre Louis Aragon, ont été prises en compte sur l'exercice 2025, toutefois, la convention Région Ile-de-France Permanence artistique et culturelle, est assortie d'une clause résolutoire et ne sera acquise définitivement qu'à la production de documents administratifs fournis systématiquement ».

j) Engagement de la Ville

La Ville de Tremblay-en-France a versé une subvention de fonctionnement de 1.314.172€ comme en 2024 1.314.172€.

La Ville assure aussi :

- La mise à disposition à titre gracieux de la salle de spectacles et de ses annexes,
- La prise en charge du chauffage, de l'électricité et du téléphone, de l'assurance,
- L'entretien ménagé, la maintenance technique du bâtiment,
- L'ensemble du matériel et du mobilier nécessaire au fonctionnement de l'établissement
- Les frais d'affranchissements, impression du matériel de communication,
- Le prêt d'un véhicule selon le planning des activités
- La mise à disposition de trois agents.

Certains services de la Ville de Tremblay-en-France n'ayant pas fourni le montant des aides indirectes, cela engendre des variations entre 2024-25 « état évaluation des contributions volontaires en nature ».

Les sommes figurant sur le tableau sont issues des factures fournisseurs de la Ville, et ont été fournies par les agents en charge de leur secteur (fluides, communication, R.H). La quote-part de l'assurances est calculée en fonction de la superficie en m2 du bien mis à disposition par la totalité du patrimoine assuré par la Ville.

Le montant du loyer est calculé en fonction du prix moyen du m2 de locaux professionnels sur le site seloger-bureaux-commerces.com, sur 2025, soit en moyenne 11.33€ et pour 2025 (moyenne des années 2023 et 2025) soit 11.02€.

Le point Personnel comptabilité, est la quote-part du salaire des agents assurant les paies, la comptabilité, bilan de l'association.

l) Engagements de retraite

Montant de l'indemnité de départ à la retraite au 31/12/2025 : 64.571€.

ANNEXE

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	3 688			3 688
Installations générales, agencements et divers	34 275			34 275
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier	57 253	980		58 233
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	95 216	980		96 197
Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	769			769
Total des immobilisations financières	769			769
TOTAL	95 985	980		96 966

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 755	392		3 146
Installations générales, agencements et divers	28 425	2 916		31 340
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	53 121	1 916		55 037
Emballages récupérables et divers				
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	84 300	5 224		89 524
TOTAL	84 300	5 224		89 524

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pertes sur contrats				
Provisions pour pensions et obligations similaires	59 804	4 767		64 571
Provisions pour restructurations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour remise en état				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	59 804	4 767		64 571

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	59 804	4 767		64 571

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	769		769
Total de l'actif immobilisé	769		769
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 073	7 968	105
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 123	1 123	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	418	418	
Etat – Impôts sur les bénéfices	4 045	4 045	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	38 557	37 674	884
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	25	25	
Etat – Divers	28 600	15 600	13 000
Groupes et associés			
Débiteurs divers	14 000	14 000	
Total de l'actif circulant	94 841	80 852	13 989
Charges constatées d'avance	26 099	26 099	
TOTAL	121 709	106 951	14 758

Etat des dettes

Rubriques	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 organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	181 274	169 937	11 336	
Personnel et comptes rattachés	65 974	65 974		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 186	75 186		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	570	570		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	75 663	5 663	70 000	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 399	6 399		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	49 270	49 270		
TOTAL	454 336	373 000	81 336	

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	153
- Autres créances	1 566
<i>dont avoirs à recevoir</i>	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	1 719

Autres créances :

• Personnel, produits à recevoir	:	1 123.47
• Indemnités journalières de sécurité sociale	:	417.72
• Etat, produits à recevoir	:	24.86

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 032
Dettes fiscales et sociales	92 594
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes : Clients, Avoirs à établir	802
TOTAL	249 429

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
Abonnement Lettre du Spectacle	380.02	
Sacem/SACD	186.00	
Plaquette / Brochure Saison	7.506.66	
Médecine du Travail	2.116.00	
Spectacles / Coproductions / Visite 2026	13.085.00	
Mapado - Pass Billets	2 000.00	
Abonnement revue News Tank	825.00	
Subvention Région		31 831.54
Subvention Département		8 949.94
Subvention Région		8 488.41
TOTAL	26.098.68	49.269.89

VENTILATION DE L'EFFECTIF DE L'ENTREPRISE

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres	7	1
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	11	1
Ouvriers		
TOTAL	18	2

Personnel mis à disposition de la Ville de Tremblay-en-France