



Comptes annuels 2025

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

POLE INTERNATIONAL DE LA MARIONNETTE

7 PLACE WINSTON CHURCHILL
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

SIREN : 321.511.388

Forme juridique : Association déclarée

LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670

13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS

www.le-cac.fr

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	14
Compte de résultat détaillé	17
Annexe	23
Préambule	24
Principes et méthodes comptables	25
Postes du bilan et du compte de résultat	28
Informations relatives à l'effectif	35
Documents additionnels	36
Impact Bilan O Uverture	37

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de POLE INTERNATIONAL DE LA MARIONNETTE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 582 701,20 €
- Chiffre d'affaires : 854 998,30 €
- Résultat net comptable : -102 664,23 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT-DENIS le 29/04/2026.

Aurélien Guinard,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	412 877	368 271	44 607	20 966
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	119 716	106 074	13 641	8 880
Autres immobilisations corporelles	1 339 635	1 215 234	124 401	148 141
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 961		3 961	3 810
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 457	5 810	7 647	2 447
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 889 647	1 695 389	194 258	184 245
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	84 242	84 242		1 934
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 255		9 255	28 398
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	170 628		170 628	13 250
Charges constatées d'avance	29 810		29 810	16 445
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				488
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 178 750		1 178 750	782 726
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 472 685	84 242	1 388 443	843 241
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	3 362 332	1 779 630	1 582 701	1 027 486

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	7 552	
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	7 552	
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves	23 046	
Report à nouveau	507 376	197 372
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-102 664	32 717
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	156 058	149 404
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	591 367	379 493
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	154 693	142 281
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	154 693	142 281
Provisions pour risques	123 582	
Provisions pour charges	141 028	96 628
TOTAL PROVISIONS (III)	264 610	96 628
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	570	570
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 647	96 471
Dettes fiscales et sociales	354 059	232 602
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 835	5 458
Produits constatés d'avance	35 919	73 983
TOTAL DETTES (IV)	572 031	409 084
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 582 701	1 027 486

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	350	5 530
Ventes de biens	149 838	2 008
Dont ventes de dons en nature	42 474	
Ventes de prestations de services	704 810	94 226
Dont parrainages	1 618	
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 781 577	1 719 131
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	2 900	
Dons manuels	144 050	10 000
Mécénat	2 050	
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 772	4 929
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	510 335	111 008
Autres produits	2 244	10
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 301 926	1 946 842
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	100 716	5 429
Variation de stocks	-6 121	1 351
Autres achats et charges externes	2 154 073	716 504
Aides financières	43 876	23 000
Impôts, taxes, et versements assimilés	74 080	82 218
Salaires	1 197 559	648 234
Cotisations sociales	512 153	265 470
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	52 095	43 223
Dotations aux provisions	161 960	12 615
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés	59 900	82 014
Autres charges	67 530	30 210
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 417 820	1 910 269
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-115 894	36 574
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16 212	14 504
Reprises sur dépréciations et provisions		400
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	16 212	14 904
CHARGES FINANCIÈRES		
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 et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	16 212	14 904
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-99 681	51 478
Produits exceptionnels (V)	429	396 813
Charges exceptionnelles (VI)	0	412 672
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	429	-15 859
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 412	2 902
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 318 568	2 358 560
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 421 232	2 325 843
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-102 664	32 717
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	190 472	84 674
Bénévolat	163 465	
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	353 937	84 674
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	108 080	84 674
Prestations en nature	82 392	
Personnel bénévole	163 465	
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	353 937	84 674

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Frais d'établissement (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, dro...	412 877	368 271	44 607	20 966	23 640	112,75
20500000 - Conces.brev.lic.marq	6 551		6 551	3 251	3 300	101,51
20510000 - Portail des arts de la marionn	337 258		337 258	337 258		
20510001 - Logiciel pcc	9 626		9 626		9 626	
20520000 - Logiciel gie damocles	5 899		5 899	5 899		
20520001 - Brevet, marque pcc	990		990		990	
20530000 - Logiciel gestion acces esnam	1 454		1 454	1 454		
20550000 - Logiciel sube2 etat 15	9 974		9 974	9 974		
20800001 - Site internet pcc	20 160		20 160		20 160	
20810000 - Immobilisation film kantor	20 966		20 966	20 966		
28050000 - Amort conce.brev.lic		4 662	-4 662	-3 251	-1 412	-43,43
28051000 - Dot amort pam		337 258	-337 258	-337 258		
28051001 - Amt logiciels pcc		9 024	-9 024		-9 024	
28052000 - Amortiss.logiciel gie damocles		5 899	-5 899	-5 899		
28053000 - Dot. amts logiciel perin		1 454	-1 454	-1 454		
28055000 - Dot amts logiciel sube2 etat 1		9 974	-9 974	-9 974		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et aco...						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage industriels	119 716	106 074	13 641	8 880	4 761	53,62
21530000 - Materiel video, son, photo	14 936		14 936	14 936		
21530001 - Mat video/son sub etat 14	37 850		37 850	37 850		
21540001 - Materiel et outillage pcc	42 044		42 044		42 044	
21541000 - Mat outil atel sube2 etat 16	1 550		1 550	1 550		
21541001 - Mat. collection marionnettes pcc	14 483		14 483		14 483	
21542000 - Materiel outillage de scène	8 853		8 853	8 853		
28153000 - Dot. amts materiel video/son..		10 980	-10 980	-8 027	-2 953	-36,79
28153001 - Création automatique		37 850	-37 850	-37 850		
28154001 - Compte créé par l'import		32 905	-32 905		-32 905	
28154100 - Amo mat outil atel sub etat 16		1 550	-1 550	-1 550		
28154101 - Amt mat collection marionnette pcc		14 483	-14 483		-14 483	
28154200 - Amor mat outi scene		8 307	-8 307	-6 882	-1 425	-20,71
Autres immobilisations corporelles	1 339 635	1 215 234	124 401	148 141	-23 740	-16,03
21810000 - Install.gene.agenc.amena.diver	65 503		65 503	65 503		
21810001 - Inst.agenc.am.sub etat 14	2 330		2 330	2 330		
21810002 - Instl agenc amena sub etat 16	1 122		1 122	1 122		
21810003 - Instl agenc amena sub etat 17	25 174		25 174	25 174		
21810004 - Instl agenc amena sub etat 18	25 282		25 282	25 282		
21810005 - Instl agenc amena sub etat 19	20 718		20 718	20 718		
21830000 - Materiel de buro et informatiq	151 920		151 920	142 773	9 147	6,41
21830001 - Mat.buro.info.sub etat 14	20 301		20 301	20 301		
21830002 - Mat.buro.info.sube2 etat 15	35 907		35 907	35 907		
21830003 - Mat.buro.info.sube2 etat 16	19 444		19 444	19 444		
21830004 - Mat.buro.info.sube2 etat 17	29 646		29 646	29 646		
21830005 - Mat.buro.info.sube2 etat 18	12 420		12 420	12 420		
21830006 - Mat.buro.info.sube2 etat 19	21 972		21 972	21 972		
21830007 - Mat.buro.info.sub.region.21	16 716		16 716	16 716		
21830008 - Mat. de bureau et informatique pcc	32 114		32 114		32 114	
21840000 - Mobilier	14 534		14 534	14 534		
21840001 - Mobilier sub etat 14	4 276		4 276	4 276		
21841001 - Mobilier villa sub etat 14	4 333		4 333	4 333		
21850000 - Materiel technique	120 054		120 054	120 054		
21850001 - Mat technique sub etat 14	101 032		101 032	101 032		

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
21850002 - Mat technique sube2 etat 15	679		679	679		
21850003 - Mat technique sube2 etat 16	7 358		7 358	7 358		
21850004 - Mat technique sube2 etat 17	75 213		75 213	75 213		
21850005 - Mat technique sube2 etat 18	19 178		19 178	19 178		
21850006 - Mat technique sube2 etat 19	29 410		29 410	29 410		
21871000 - Oeuvres d'arts	60 037		60 037	60 037		
21872000 - Grand marionnettiste	422 962		422 962	422 962		
28080001 - Amort. site internet pcc		14 000	-14 000		-14 000	
28081000 - Amts film kantor		20 966	-20 966	-20 966		
28181000 - Amort instal amena divers		58 074	-58 074	-53 875	-4 198	-7,79
28181001 - Création automatique		2 330	-2 330	-2 330		
28181002 - Amo inst agenc sube2 etat 16		1 122	-1 122	-1 122		
28181003 - Amo inst agenc sube2 etat 17		25 174	-25 174	-25 174		
28181004 - Amo inst agenc sube2 etat 18		25 282	-25 282	-25 282		
28181005 - Ano inst agenc sube2 etat 19		16 530	-16 530	-15 350	-1 181	-7,69
28183000 - Amort mat bureau / informat		143 648	-143 648	-139 961	-3 687	-2,63
28183001 - Création automatique		20 301	-20 301	-20 301		
28183002 - Dot amts mat buro sube2 etat15		35 907	-35 907	-35 907		
28183003 - Amo mat buro inf sub2etat 16		19 444	-19 444	-19 444		
28183004 - Amo mat buro info sube2 etat17		29 646	-29 646	-29 646		
28183005 - Amo mat buro info sube2 etat 1		12 420	-12 420	-12 420		
28183006 - Ano mat buri sube2 etat 19		21 972	-21 972	-21 972		
28183007 - Amo mat buro info sub drac 21		16 716	-16 716	-16 716		
28183008 - Amt mat bureau info pcc		32 114	-32 114		-32 114	
28184000 - Amort mobilier		14 279	-14 279	-14 112	-167	-1,18
28184001 - Création automatique		4 276	-4 276	-4 276		
28184101 - Création automatique		4 333	-4 333	-4 333		
28185000 - Amort materiel technique		117 360	-117 360	-115 736	-1 624	-1,40
28185001 - Création automatique		101 032	-101 032	-101 032		
28185002 - Dot amts mat tech sube2 etat15		679	-679	-679		
28185003 - Amo mat tech sube2 etat16		7 358	-7 358	-7 358		
28185004 - Amo mat tech sube2 etat 17		75 213	-75 213	-75 213		
28185005 - Amo mat tech sube2 etat 18		19 178	-19 178	-19 178		
28185006 - Amo mat tech sube2 etat 19		29 410	-29 410	-29 410		
28187100 - Amort oeuvres d'art		60 037	-60 037	-60 037		
28187200 - Amort grand marionnettiste		279 178	-279 178	-270 719	-8 459	-3,12
29110000 - Dot dep gm				-7 684	7 684	100,00
29180000 - Autres immobilisations corporelles		7 255	-7 255		-7 255	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomp...						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations et créances rattachées						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	3 961		3 961	3 810	152	3,98
27100000 - Titres immobilises (droit pro)	3 810		3 810	3 810		
27180001 - Autres titres immobilises pcc	152		152		152	
Prêts						
Autres immobilisations financières	13 457	5 810	7 647	2 447	5 200	212,48
27500000 - Depot et cautionnement verses	13 457		13 457	6 257	7 200	115,07
29700000 - Prov depr autre immo financier		5 810	-5 810	-3 810	-2 000	-52,50
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 889 647	1 695 389	194 258	184 245	10 013	5,43
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	84 242	84 242		1 934	-1 934	-100,00
37610000 - Stock de livres	72 415		72 415	78 120	-5 706	-7,30
37620000 - Stock merchandising	11 827		11 827		11 827	
39761000 - Reprise / depreciation		72 415	-72 415	-76 186	3 772	4,95
39762000 - Depreciation merchandising		11 827	-11 827		-11 827	

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Avances et acomptes sur commandes						
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 255		9 255	28 398	-19 143	-67,41
41100000 - Clients	7 155		7 155	26 320	-19 165	-72,82
41880000 - Facture a etablr	2 100		2 100	2 078	22	1,07
 Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	170 628		170 628	13 250	157 378	1,19k
40100000 - Fournisseurs	11 024		11 024		11 024	
40980000 - Rrr a obtenir	143		143		143	
421DRUAR - Druart sandrine	125		125		125	
42500000 - Acompte				350	-350	-100,00
43730000 - Mutuelle prevadies	1 796		1 796		1 796	
44170000 - Subv exploitation	16 067		16 067	12 900	3 167	24,55
44170001 - Mecenat	5 000		5 000		5 000	
44170002 - Aide a la mobilite	5 591		5 591		5 591	
44566000 - Tva sur autres biens et services	718		718		718	
44567000 - Crédit de tva à reporter	112 335		112 335		112 335	
44580001 - Tva a regulariser pcc	12 980		12 980		12 980	
44586001 - Tva sur fnp pcc	4 474		4 474		4 474	
44721000 - Retenue a la source/paie	377		377		377	
 Charges constatées d'avance	29 810		29 810	16 445	13 365	81,27
48600000 - Charges constatees d'avance	29 810		29 810	16 445	13 365	81,27
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres				488	-488	-100,00
50800000 - Autres valeurs mobilières				488	-488	-100,00
 Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 178 750		1 178 750	782 726	396 024	50,60
51210010 - Autre - bnp (compte courant)				609 247	-609 247	-100,00
51210020 - Autre - bnp livret a				82 898	-82 898	-100,00
51210030 - Autre - bnp (compte epargne)				47 457	-47 457	-100,00
51210040 - Crédit coopératif - credit cooperatif				42 650	-42 650	-100,00
51211000 - Bnp (compte courant)	176 186		176 186		176 186	
51212000 - Bnp livret a	84 686		84 686		84 686	
51215000 - Bnp (compte epargne)	47 505		47 505		47 505	
51231000 - Credit agricole pim	799 432		799 432		799 432	
51231100 - Credit agricole epargne	70 489		70 489		70 489	
53100000 - Caisse centrale	142		142	405	-264	-65,08
53110000 - Caisse accueil	38		38	68	-30	-44,75
53140000 - Caisse en devises	223		223		223	
54000000 - Regie d'avance	50		50		50	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 472 685	84 242	1 388 443	843 241	545 202	64,66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	3 362 332	1 779 630	1 582 701	1 027 486	555 215	54,04

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise	7 552		7 552	
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	7 552		7 552	
10210000 - Première situation nette établie	7 552		7 552	
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves	23 046		23 046	
10250000 - Don avec contrepartie d'actif	23 046		23 046	
Report à nouveau	507 376	197 372	310 004	157,07
11000000 - Report à nouveau créditeur	507 376	197 372	310 004	157,07
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-102 664	32 717	-135 381	-413,80
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	156 058	149 404	6 654	4,45
13100000 - Subventions d'investissement octroyées (anciennement subventions d'équipem...	13 600		13 600	
13131000 - Subv invest état		0	0	100,00
13134000 - Subv invest ville	10 000		10 000	
13138000 - Subv invest autres	42 133	42 133		
13150000 - Subv equip	2 832	2 832		
13160000 - Invest projet grand magasin	20 534	20 534		
13170000 - Subv invest pam état v1	100 000	100 000		
13170010 - Subv invest pam état v2	106 913	106 913		
13170020 - Subv invest pam région v2	27 393	27 393		
13170030 - Subv invest pam départ v2	28 927	28 927		
13171000 - Subv invest pam région idf v1	30 000	30 000		
13171020 - Subv invest pam reg ch-arde v1	14 721	14 721		
13172000 - Subv invest pam départ v1	20 000	20 000		
13180000 - Grand marionnettiste	401 619	401 619		
13181000 - Subv invest	27 875	27 875		
13182000 - Subv invest 2014	170 122	170 122		
13183000 - Subv invest dgca 2015	307 115	307 115		
13188000 - Subv invest drac 2021	16 000	16 000		
13900000 - Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-5 207		-5 207	
13913400 - Sub invest 2025 charleville	-2 621		-2 621	
13950000 - Subv invest autres	-42 133	-42 133		
13955000 - Subv invest numérisation	-2 832	-2 832		
13970000 - Amort subv pam	-327 954	-327 954		
13980000 - Subv invest autre	-265 093	-257 060	-8 032	-3,12
13981000 - Reprise subv invest	-27 875	-27 875		
13982000 - Amor subv invest état	-170 123	-170 123		
13983000 - Ams sub inves état 15	-46 560	-46 560		
13984000 - Amort subv invest état16	-27 925	-27 925		
13985000 - Amort subv invest état 17	-130 033	-130 033		
13986000 - Amor sube invest état 18	-56 880	-56 880		
13987000 - Amort subv invest état 19	-62 491	-61 405	-1 086	-1,77
13988000 - Amort subv invest drac 2021	-16 000	-16 000		
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	591 367	379 493	211 874	55,83

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	154 693	142 281	12 412	8,72
19400000 - Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	1 900		1 900	
19420000 - Fonds dédiés s/subv region	148 993	135 281	13 712	10,14
19500000 - Fond dédiés sur mecenat	3 800	7 000	-3 200	-45,71
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	154 693	142 281	12 412	8,72
Provisions pour risques	123 582		123 582	
15160000 - Prov /litige	123 582		123 582	
Provisions pour charges	141 028	96 628	44 400	45,95
15210000 - Provisions pour pensions et obligations similaires	141 028		141 028	
15300000 - Prov / idr		96 628	-96 628	-100,00
TOTAL PROVISIONS (III)	264 610	96 628	167 982	173,84
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	570	570		
16500000 - Depots et cautionnement recus	570	570		
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 647	96 471	83 176	86,22
40100000 - Fournisseurs	118 299	65 717	52 583	80,01
40810000 - Fournisseurs fact non parvenus	61 348	30 754	30 594	99,48
Dettes fiscales et sociales	354 059	232 602	121 458	52,22
421JAGER - Jager alicé	200		200	
421STRUB - Strubbe nicholas	734		734	
42820000 - Dettes prov pour conges	61 170	39 577	21 593	54,56
42821000 - Prov pour cet	34 313	24 679	9 634	39,04
42822000 - Autres charges soc prov		6 001	-6 001	-100,00
42823000 - Prov sur rtt	25 376	6 666	18 710	280,68
42860000 - Autres charges à payer	478		478	
43100000 - Securite sociale	66 206	43 371	22 835	52,65
43110000 - Agessa	2 811	1 872	939	50,16
43711000 - Audiens	21 570	12 630	8 940	70,78
43721000 - Pole emploi service	268	81	187	231,09
43740000 - Afdas	3 393	27 831	-24 438	-87,81
43751000 - Medecine du travail	2 018	81	1 937	2,39k
43780000 - Fnas		2 705	-2 705	-100,00
43783000 - Cheque restaurant		18	-18	-100,00
43820000 - Charges sociales / cp	31 746	20 204	11 542	57,13
43821000 - Charges / cet	18 538	12 699	5 838	45,97
43823000 - Cs / prov rtt	13 455	6 739	6 716	99,67
43860000 - Charges a payer	253	2 712	-2 459	-90,66
44210000 - Dgfp / prelv a la source	3 848	3 161	687	21,73
44400000 - Impots sur les bénéfices	3 412	2 902	510	17,57
44571000 - Tva collectée	17 561		17 561	
44571010 - Tva collecté 20 % ressources	3 151		3 151	
44571200 - Tva collectée 5.5%	81		81	
44571300 - Tva collectée 2.10% ressources billetterie	17 916		17 916	
44587000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	350		350	
44711000 - Taxe sur les salaires	25 213	7 685	17 527	228,07
44721000 - Retenue a la source/paie		762	-762	-100,00
44860000 - Autres charges a payer		10 225	-10 225	-100,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 835	5 458	-3 623	-66,38
41100000 - Clients	150		150	
46700000 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir (anciennement autres comptes ...	801	1 631	-829	-50,87
46800000 - Divers comptes créditeurs et charges à payer (anciennement divers - charges ...	883	3 827	-2 944	-76,92

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Produits constatés d'avance	35 919	73 983	-38 064	-51,45
48700000 - Produit constatés d'avance	35 919	73 983	-38 064	-51,45
TOTAL DETTES (IV)	572 031	409 084	162 947	39,83
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 582 701	1 027 486	555 215	54,04

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	350	5 530	-5 180	-93,67
75600000 - Inscription concours		4 200	-4 200	-100,00
75601000 - Inscription vae	350	780	-430	-55,13
75623000 - Inscription pam		550	-550	-100,00
Ventes de biens	149 838	2 008	147 830	7,36k
70700000 - Ventes de marchandises	5 515		5 515	
70701000 - Vente repas et bar 10%	-2 156		-2 156	
70710000 - Marchandises (ou groupe) a	5 062		5 062	
70711000 - Vente de marchandises 10%	9 698		9 698	
70720000 - Marchandises (ou groupe) b	68 178		68 178	
70730000 - Ventes de dons en nature	42 474		42 474	
70740000 - Ventes enregistrements 20%	18		18	
70750000 - Ventes ouvrages imprimés livre	21 049	2 008	19 041	948,25
Dont ventes de dons en nature	42 474		42 474	
70730000 - Ventes de dons en nature	42 474		42 474	
Ventes de prestations de services	704 810	94 226	610 584	648,00
70600000 - Prestations de services	39 076	9 400	29 676	315,70
70610000 - Recettes brutes de spectacles 5.5%	26 520		26 520	
70620000 - Recettes de billetterie	508 137	6 227	501 910	8,06k
70621000 - Recettes de mario carte 2.10%	76 409		76 409	
70630000 - Parrainages	1 618		1 618	
70640000 - Recettes des animations	211	4 700	-4 489	-95,51
70640020 - Recettes action éducative		5 756	-5 756	-100,00
70800000 - Produits des activités annexes	21 221		21 221	
70810000 - Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	4 925		4 925	
70811000 - Produits activité annexe 5.5%	5 482		5 482	
70820000 - Commissions et courtages	18 018		18 018	
70821000 - Commissions fdl 5.5%	2 317		2 317	
70840000 - Mise à dispo. personnel fact.	813	68 090	-67 277	-98,81
70850000 - Ports et frais accessoires fac	39	50	-10	-20,90
70881000 - Recettes photocopies	52	3	48	1,47k
70910000 - Rabais, remises et ristournes accordés sur ventes de produits finis	-26		-26	
Dont parrainages	1 618		1 618	
70630000 - Parrainages	1 618		1 618	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 781 577	1 719 131	1 062 446	61,80
74110000 - Subv état	49 418	46 675	2 743	5,88
74111000 - Subv drac	1 639 082	1 212 542	426 540	35,18
74120000 - Subv région champagne ardennes	541 178	309 000	232 178	75,14
74130000 - Subv département ardennes	212 866	53 400	159 466	298,63
74130001 - Subv caf des ardennes	15 000		15 000	
74130002 - Subv spip des ardennes	5 464		5 464	
74131000 - Subv préfecture ardennes	12 000		12 000	
74132000 - Subv ardennes métropole	16 000		16 000	
74140000 - Subv ville de charleville m	222 619	73 000	149 619	204,96
74180000 - Autres subventions	13 013		13 013	
74181000 - Autres subventions 20%	8 358		8 358	
74281000 - Mécénat et sponsoring	32 378	24 514	7 863	32,08
74700000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	14 200		14 200	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	2 900		2 900	
75400000 - Dons recus	2 900		2 900	

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Dons manuels	144 050	10 000	134 050	1,34k
75410000 - Mecenat	144 050	10 000	134 050	1,34k
Mécénat	2 050		2 050	
75420000 - Mécénats	2 050		2 050	
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 772	4 929	-1 157	-23,48
78170000 - Rep dep stock	3 772	1 298	2 474	190,61
79100000 - Transfert de charges d'exploit		3 631	-3 631	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	510 335	111 008	399 327	359,73
78940000 - Regul cpte fonds dedies	510 335	111 008	399 327	359,73
Autres produits	2 244	10	2 235	22,55k
75800000 - Pro divers gestion courante	446	10	437	4,41k
75870000 - Indemnités d'assurance (si relatif à des indemnités d'assurance)	1 798		1 798	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 301 926	1 946 842	2 355 084	120,97
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	100 716	5 429	95 287	1,76k
60750000 - Achat de livres	2 262	5 429	-3 167	-58,34
60751000 - Achat livre /fdl	15 124		15 124	
60752000 - Achat marchandises	83 330		83 330	
Variation de stocks	-6 121	1 351	-7 472	-553,09
60370000 - Variation des stocks de livres	5 706	1 351	4 355	322,33
60371000 - Variation stock merchandising	-11 827		-11 827	
Autres achats et charges externes	2 154 073	716 504	1 437 569	200,64
60411000 - Achats de spectacle	588 056	7 369	580 687	7,88k
60411100 - Achat de coproduction	120 000		120 000	
60412000 - Achats ateliers	11 629		11 629	
60420000 - Achats etudes prest. services	32 006	23 949	8 057	33,64
60611000 - Eau	925	2 430	-1 505	-61,92
60612000 - Electricite	38 546	36 683	1 863	5,08
60613000 - Gaz	41 067	51 308	-10 241	-19,96
60615000 - Carburant	6 622	636	5 986	940,72
60616000 - Electric	25		25	
60632000 - Achat materiel electrique	27 881	12 163	15 718	129,23
60632200 - Achat materiel scenique	5 867	3 434	2 433	70,87
60632300 - Achat materiel video	1 089	22	1 067	4,88k
60633000 - Achat petit materiel	15 883	11 689	4 194	35,88
60635000 - Achat produit entretien	730	1 921	-1 191	-62,02
60641000 - Achat fournitures de bureau	6 382	5 817	564	9,70
60641700 - Achat petit materiel informa	14 292	580	13 712	2,37k
60651000 - Decor	2 421	641	1 780	277,64
60651100 - Mobilier et accessoires	14 598	6 398	8 200	128,17
60652000 - Costumes.chaussures.perruques	145	823	-677	-82,35
60652100 - Maquillage et accessoire	303	59	244	415,84
60652300 - Marionnettes		1 050	-1 050	-100,00
60652400 - Petites four. de construction	9 280	12 708	-3 428	-26,97
60681000 - Vetement de travail	121	121	0	-0,20
61100010 - Photocopies	3 994	26	3 968	15,19k
61110000 - Prestation photos	4 480	3 780	700	18,52
61111000 - Prestation video	6 425	450	5 975	1,33k
61150000 - Prestation informatique	21 599	24 982	-3 383	-13,54
61160000 - Prestation intervenants	39 076	88 963	-49 887	-56,08
61170000 - Prestation cheques déjeuner	568	756	-188	-24,91
61180000 - Presta formation du personnel	4 872	6 540	-1 668	-25,50

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
61190000 - Autres prestation de service	153 669	37 752	115 917	307,05
61193000 - Nettoyage du linge	1 666	1 853	-187	-10,11
61194000 - Prestation securite/gardiennag	35 413	2 689	32 723	1,22k
61220000 - Crédit-bail mobilier	14 309		14 309	
61320000 - Location immobiliere	43 184	21 845	21 339	97,69
61323000 - Loc hebergement	54 383		54 383	
61351000 - Location materiel et mobilier	145 763	21 150	124 613	589,20
61351200 - Location vehicules	25 119	6 005	19 115	318,34
61351500 - Location de linge	742		742	
61550000 - Entretien locaux prestation	32 398	45 967	-13 569	-29,52
61551000 - Entretien vehicules	216	126	90	71,61
61552000 - Entretien outillage	1 018	589	429	72,95
61553000 - Entretien ascenseur	5 659	6 191	-532	-8,59
61560000 - Contrat maintenance/logiciel	78 167	79 184	-1 017	-1,28
61561000 - Contrat maintenance/equipement	57 971	39 011	18 960	48,60
61562000 - Hebergement informatique	4 145	4 312	-167	-3,87
61610000 - Assurances	43 560	18 833	24 728	131,30
61812000 - Abonnement	1 546	1 879	-333	-17,71
62140000 - Personnel detache ou prete a l		2 188	-2 188	-100,00
62262000 - Honoraires artistiques	9 719		9 719	
62263000 - Honoraires administratifs	38 831	24 840	13 991	56,33
62270000 - Frais d'actes et de content.	11 677	5 544	6 133	110,62
62310000 - Annonces et insertions	71 862	3 445	68 417	1,99k
62340000 - Cadeaux à la clientèle	3 339		3 339	
62350000 - Copie et impression	44 216	4 496	39 720	883,55
62410000 - Transport sur achats	1 707	10	1 697	16,97k
62420000 - Transports sur ventes	4		4	
62471000 - Carte de transport	377	260	117	45,00
62511000 - Voyages depl etudiants	5 331	6 486	-1 155	-17,81
62512000 - Voyages depl intermittents	10 768	19 675	-8 908	-45,27
62513000 - Voyages depl permanent cdd	7 234	2 543	4 691	184,51
62514000 - Voyages depl technique ffmtm	27 620		27 620	
62515000 - Voyages depl artistique ffmtm	107 439		107 439	
62560000 - Missions	19 025	15 220	3 805	25,00
62561000 - Billet de spectacle	2 348	2 563	-215	-8,37
62570000 - Receptions	42 220	15 096	27 123	179,67
62610000 - Affranchissements	4 321	2 012	2 308	114,70
62650000 - Telephone	11 085	11 530	-444	-3,85
62700000 - Services bancaires et assimile	9 740	2 099	7 640	363,92
62810000 - Cotisations diverses	7 027	5 707	1 320	23,12
62880000 - Cadeaux	376	110	266	242,04
Aides financières	43 876	23 000	20 876	90,76
65710000 - Bourses eleves	7 500	3 000	4 500	150,00
65720000 - Bourses chercheurs	1 500		1 500	
65730000 - Bourses de creation/compagnonn	34 876	20 000	14 876	74,38
Impôts, taxes, et versements assimilés	74 080	82 218	-8 139	-9,90
63110000 - Taxe sur les salaires	52 895	38 988	13 907	35,67
63130000 - Afdas	2 828	27 781	-24 953	-89,82
63180000 - Autres	10 571		10 571	
63330000 - Formation continue	15 587	7 136	8 451	118,43
63380000 - Cotisation taxe handicap	-10 225	5 917	-16 142	-272,81
63513000 - Taxe d'habitation	1 176	1 148	28	2,44
63515000 - Taxe ordures menageres	1 248	1 248		
Salaires	1 197 559	648 234	549 325	84,74
64110001 - Salaire personnels	703 113	564 002	139 110	24,66
64110003 - Salaire personnels	4 401		4 401	
64111001 - Heures supp personnels	27 631		27 631	
64120001 - Conges payes personnels	6 872	-2 701	9 572	354,44
64121000 - Prov pour cet	9 634	578	9 056	1,57k
64122000 - Prov prime preca	478	-27 934	28 412	101,71
64130001 - Primes du personnels	70 348	48 197	22 151	45,96
64131001 - Gratification de stage perso	3 410		3 410	
64132000 - Indem spe. rupture non soumis		3 278	-3 278	-100,00

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
64132001 - Indem spe rupture non soumis p	10 000		10 000	
64140001 - Prime fin contrat personnels	4 479	4 047	432	10,67
64140100 - Prime equipement rs	1 544		1 544	
64141001 - Prime de transport personnels	1 280	1 040	240	23,08
64141101 - Prime panier personnels	22	140	-118	-84,62
64150001 - Indem jour secu personnels	-2 732	-2 234	-498	-22,27
64170000 - Avantage en nature	161		161	
64310001 - Salaires regime general interv	22 690	19 198	3 493	18,19
64311001 - Salaire intermittent artiste	35 116	12 943	22 173	171,32
64312001 - Salaire intermittent technique	36 484	9 791	26 693	272,61
64312002 - Heures intermittent technique fntm	203 665		203 665	
64312003 - Heures supp rs	35 388		35 388	
64320001 - Cp regime ge intervenant	2 314	2 111	203	9,63
64341000 - Defraiment intermittents	13 830	11 602	2 228	19,20
64342001 - Defraiment od salaire	7 431	4 157	3 275	78,78
64800000 - Autres charges du personnel		19	-19	-100,00
Cotisations sociales	512 153	265 470	246 683	92,92
64510000 - Urssaf	243 343	141 567	101 776	71,89
64511000 - Urssaf etudiants	51	49	2	4,08
64520000 - Mutuelles prevadies		15 586	-15 586	-100,00
64522000 - Compte créé par l'import	162	114	48	41,61
64530000 - Audiens	129 757	52 886	76 871	145,35
64533000 - Audiens mutuelle	16 295		16 295	
64540000 - Pole emploi services	26 712	2 052	24 660	1,20k
64545000 - Pole emploi champagne ardennes	31 227	23 518	7 708	32,78
64560000 - Fnas fcap ce	19 293	11 622	7 671	66,00
64565000 - Fcap	2 836	1 590	1 246	78,33
64580000 - Charge sociale/cp	16 705	-3 035	19 740	650,48
64710000 - Cheques restaurant	21 136	16 130	5 006	31,03
64751000 - Pharmacie	431	167	264	158,06
64751100 - Ssta medecine du travail	4 206	3 223	983	30,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	52 095	43 223	8 873	20,53
68111000 - Immo incorporelles	7 603		7 603	
68112000 - Immo corporelles	29 485	39 819	-10 334	-25,95
68112001 - Création automatique		202	-202	-100,00
68112006 - Dot immo mat bursube2 etat 19	1 181	1 601	-421	-26,28
68112007 - Dot immo mat buro sub drac 21		1 600	-1 600	-100,00
68173000 - Stocks et en-cours	11 827		11 827	
68174000 - Créances	2 000		2 000	
Dotations aux provisions	161 960	12 615	149 344	1,18k
68150000 - Dot provisions d'exploitation	161 960	12 615	149 344	1,18k
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Reports en fonds dédiés	59 900	82 014	-22 114	-26,96
68940000 - Engag a real/subv attribue	58 100	77 014	-18 914	-24,56
68950000 - Engag a real/dons manuel affec	1 800	5 000	-3 200	-64,00
Autres charges	67 530	30 210	37 320	123,54
65160000 - Droit d'auteur et de reproduct	65 548	22 835	42 713	187,05
65170000 - Agessa	203	177	26	14,89
65410000 - Créances de l'exercice	400		400	
65500000 - Quotes-part d'ope faite en com		7 000	-7 000	-100,00
65800000 - Char div-gestion courante	1 024	198	826	417,33
65820000 - Pénalités, amendes fiscales et pénales	354		354	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 417 820	1 910 269	2 507 551	131,27
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-115 894	36 574	-152 467	-416,88
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Autres intérêts et produits assimilés	16 212	14 504	1 708	11,78
76000000 - Produits financiers	16 212	14 504	1 708	11,78
Reprises sur dépréciations et provisions		400	-400	-100,00
79000000 - Transferts de charges		400	-400	-100,00
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de ...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	16 212	14 904	1 308	8,78
CHARGES FINANCIÈRES				
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 et d'instruments ...				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	16 212	14 904	1 308	8,78
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-99 681	51 478	-151 159	-293,64
Produits exceptionnels (V)	429	396 813	-396 384	-99,89
67000000 - Charges exceptionnelles		0	0	100,00
77500000 - Prod cession d'element actif		335 254	-335 254	-100,00
77700000 - Quote-part subv vire au result		24 353	-24 353	-100,00
78760000 - Reprise depreciation exception	429	37 207	-36 778	-98,85
Charges exceptionnelles (VI)	0	412 672	-412 672	-100,00
67100000 - Charges exceptionnelles		69	-69	-100,00
67180000 - Autres charges expt /ope gesti	0	33 053	-33 053	-100,00
67200000 - Charges sur exercices anterieu		58	-58	-100,00
67510000 - Elements actif cedes		371 808	-371 808	-100,00
68760000 - D. prov. dépréc. except.		7 684	-7 684	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	429	-15 859	16 288	102,71
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 412	2 902	510	17,57
69500000 - Impot sur les benefices	3 412	2 902	510	17,57
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 318 568	2 358 560	1 960 008	83,10
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 421 232	2 325 843	2 095 389	90,09
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-102 664	32 717	-135 381	-413,80
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	190 472	84 674	105 798	124,95
87100000 - Prestations en nature	190 472	84 674	105 798	124,95
Bénévolat	163 465		163 465	
87500000 - Bénévolat	163 465		163 465	
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	353 937	84 674	269 263	318,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	108 080	84 674	23 406	27,64
86100000 - Mise à disp. grat. de biens	108 080	84 674	23 406	27,64
Prestations en nature	82 392		82 392	
86200000 - Prestations	82 392		82 392	
Personnel bénévole	163 465		163 465	

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
86400000 - Personnel bénévole	163 465		163 465	
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	353 937	84 674	269 263	318,00