



Comptes annuels 2025

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

POINTS COMMUNS - NOUVELLE SCENE NATIONALE DE CERGY-PONTOISE VAL D'OISE

1 PLACE DU THEATRE
95000 CERGY

SIREN : 305.205.353

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	13
Compte de résultat détaillé	15
Annexe	20
Préambule	21
Principes et méthodes comptables	22
Postes du bilan et du compte de résultat	25
Informations relatives à l'effectif	31

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 POINTS COMMUNS - NOUVELLE SCENE NATIONALE DE CERGY-PONTOISE VAL D'OISE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 612 086,27 €
- Chiffre d'affaires : 554 851,93 €
- Résultat net comptable : 5 694,00 €

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 07/05/2026.

Vincent LAMY,
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	94 468	94 468		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	1 400 645	953 502	447 143	494 906
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	66 658		66 658	65 377
Prêts	15 658		15 658	15 658
Autres immobilisations financières	7		7	7
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 577 436	1 047 970	529 465	575 948
STOCKS ET EN-COURS	2 162		2 162	1 176
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	2 162		2 162	1 176
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	101 866	55 360	46 506	96 950
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	240 937	20 000	220 937	616 176
Charges constatées d'avance	17 291		17 291	87 210
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	795 724		795 724	215 804
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 157 981	75 360	1 082 621	1 017 316
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 735 416	1 123 330	1 612 086	1 593 264

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	20 157	20 157
Fonds propres statutaires	20 157	20 157
Fonds propres complémentaires		
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		
Report à nouveau	295 370	289 694
Excédent ou déficit de l'exercice	5 694	5 676
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	321 221	315 527
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	204 011	234 762
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	525 232	550 290
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)		
Provisions pour risques	57 168	25 017
Provisions pour charges	97 389	94 060
TOTAL PROVISIONS (III)	154 557	119 077
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	347 385	413 535
Dettes fiscales et sociales	320 315	339 202
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 789	70 839
Produits constatés d'avance	241 808	100 322
TOTAL DETTES (IV)	932 297	923 898
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 612 086	1 593 264

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	69 000	87 000
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	485 852	377 094
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 906 820	4 299 988
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		40
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 589	4 000
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	6 000	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	421	68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 478 682	4 768 190
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 557 031	1 867 110
Aides financières		3 049
Impôts, taxes, et versements assimilés	59 480	44 887
Salaires	1 631 955	1 720 005
Cotisations sociales	652 922	692 637
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	157 020	163 202
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	379 349	407 494
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 437 756	4 898 384
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	40 926	-130 194
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 929	3 337
Reprises sur dépréciations et provisions		
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)	3 929	3 337
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 874	1 672
Différences négatives de change		150
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)	1 874	1 821
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 055	1 516
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	42 981	-128 678
Produits exceptionnels (V)	8 218	154 897
Charges exceptionnelles (VI)	45 505	20 543
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-37 287	134 354
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 490 830	4 926 424
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 485 136	4 920 748
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 694	5 676
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	1 470 702	1 605 932
Bénévolat	3 581	3 479
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	1 474 283	1 609 412
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	1 259 584	1 259 584
Prestations en nature	211 118	346 348
Personnel bénévole	3 581	3 479
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	1 474 283	1 609 412

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

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	94 468	94 468		
2050001000 - LOGO	11 024		11 024	11 024
2051000000 - LOGICIEL INFORMATIQUE	40 533		40 533	51 967
2052000000 - SITE WEB	42 911		42 911	43 811
2805100000 - AMORT LOGICIEL		40 533	-40 533	-51 967
2805200000 - AMORT SITE WEB		42 911	-42 911	-43 811
2805201000 - AMORT LOGO		11 024	-11 024	-11 024
Immobilitisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	1 400 645	953 502	447 143	494 906
2154000000 - INSTAL TECHNIQUE AUDIO VISUEL	117 874		117 874	115 896
2155000000 - OUTILLAGES INDUSTRIELS	543 550		543 550	520 235
2160000000 - ACQUISITION D'OEUVRES D'ART	48 506		48 506	48 506
2181000000 - INSTALLATIONS AGENCEMENT DIVER	378 142		378 142	374 762
2182000000 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	61 235		61 235	68 318
2183000000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	177 698		177 698	204 213
2184000000 - MOBILIER	73 640		73 640	67 499
2815400000 - AMORT INSTAL TECHNIQUE AUDIO V		108 833	-108 833	-99 426
2815500000 - AMORT INSTAL TECHNIQUE AUTRE		457 269	-457 269	-416 410
2818100000 - AMORT. INSTALLATIONS AGENCEMEN		127 608	-127 608	-89 403
2818200000 - AMORT. DU MATÉRIEL DE TRANSPORT		61 037	-61 037	-63 924
2818300000 - AMORT. DU MAT. DE BUREAU & INF		146 327	-146 327	-193 123
2818400000 - AMORT. MOBILIER		52 428	-52 428	-42 236
Immobilitisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	66 658		66 658	65 377
2710000000 - TITRES IMMOBILISÉS	66 658		66 658	65 377
Prêts	15 658		15 658	15 658
2741000000 - EFFORT CONSTRUCTION	15 658		15 658	15 658
Autres immobilisations financières	7		7	7
2751000000 - DÉPÔTS ET CAUTION VERSÉS	7		7	7
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 577 436	1 047 970	529 465	575 948
STOCKS ET EN-COURS	2 162		2 162	1 176
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	2 162		2 162	1 176
4091000000 - FOURNISSEURS - AVANCES ET ACOMPTES	2 162		2 162	1 176
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	101 866	55 360	46 506	96 950
4110000000 - CLIENTS	33 857		33 857	72 023

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
4160000000 - CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	60 790		60 790	23 086
4190000000 - CLIENTS CRÉDITEURS	7 220		7 220	24 351
4910000000 - DEPRECIATION COMPTES CLIENT		55 360	-55 360	-22 509
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	240 937	20 000	220 937	616 176
4010000000 - FOURNISSEURS	8 780		8 780	10 826
4098000000 - AVOIR À RECEVOIR	1 407		1 407	1 407
421SDATOUR - DATOUR ANTOINE	600		600	
4250000000 - NOTE DE FRAIS PERMANENTS	1 517		1 517	890
4315000000 - IJSS PERCUS	1 606		1 606	2 174
4375100000 - DROIT D'AUTEUR/ TAXE PARAFISCALE				333
4378060000 - CCR TICKETS RESTAURANTS				7 192
4413002000 - SUBVENTION C.RÉGIONAL	100 843		100 843	248 844
4456200000 - TVA SUR IMMOBILISATIONS	1 030		1 030	
4456200010 - TVA SUR IMMOBILISATION 19.6%				435
4456600000 - TVA DÉDUCTIBLE SUR /ABS	5 675		5 675	9 546
4456700000 - CREDIT TVA A REPORTER	54 823		54 823	60 844
4458000000 - TAXE / CA À RÉGULARISER				3 743
4458100000 - ACOMPTES - RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION	23 878		23 878	
4458100010 - TVA DÉDUCTIBLE À RÉGULARISER				96 844
4458300000 - DEMANDE REMBOURSEMT TVA				80 000
4458600000 - TVA S/ FACTURES NON PARVENUES	3 971		3 971	16 837
4670000000 - AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS	6 807		6 807	60 367
4680000000 - DIVERS COMPTES CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER (ANCIENNEMEN...	30 000		30 000	35 892
4967000000 - PROV.DÉPR. PRET RÉSIDENT		20 000	-20 000	-20 000
Charges constatées d'avance	17 291		17 291	87 210
4860000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	17 291		17 291	87 210
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	795 724		795 724	215 804
5121001000 - AUTRE - CRÉDIT COOPÉRATIF LIVRET INSTI	144 602		144 602	78 578
5121002000 - CRÉDIT COOPÉRATIF - CRÉDIT COOPÉRATIF	477 864		477 864	99 989
5121003000 - AUTRE - CRÉDIT COOPÉRATIF LIVRET EPIDO	90 995		90 995	15 622
5121005000 - AUTRE - CRÉDIT COOPÉRATIF - LIVRET A	77 669		77 669	16 430
5300000000 - CAISSE	4 594		4 594	5 185
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 157 981	75 360	1 082 621	1 017 316
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 735 416	1 123 330	1 612 086	1 593 264

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	20 157	20 157
Fonds propres statutaires	20 157	20 157
1020000000 - FONDS ASSOC SS DROIT / R	20 157	20 157
Fonds propres complémentaires		
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		
Report à nouveau	295 370	289 694
1100000000 - REPORT À NOUVEAU (CRÉDITEUR)	295 370	289 694
Excédent ou déficit de l'exercice	5 694	5 676
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	321 221	315 527
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	204 011	234 762
1310000000 - SUBVENTION D'ÉQUIPEMENT	929 940	954 431
1390000000 - SUB INVESTISSEMENT VIRÉES RÉSU	- 725 929	- 719 669
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	525 232	550 290
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)		
Provisions pour risques	57 168	25 017
1510000000 - PROVISIONS POUR RISQUES	57 168	25 017
Provisions pour charges	97 389	94 060
1530000000 - PROVISIONS POUR PENSIONS	97 389	94 060
TOTAL PROVISIONS (III)	154 557	119 077
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	347 385	413 535
4010000000 - FOURNISSEURS	322 338	286 122
4081000000 - FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	25 047	127 412
Dettes fiscales et sociales	320 315	339 202
4210000000 - RÉMUNÉRATION DÛES		1 342
421SCORDESSEG - CORDESSE-GOFE. ELOUAN	140	
421SDEMOUGEOT - DEMOUGEOT THOMAS	283	
421SGRECOO - GRECOMICHAEL	39	
421SGUERIN - GUERIN LOIC	281	
421SHUMEAU - HUMEAU EMMANUEL	536	

Postes	31/12/2025	31/12/2024
421SLUCAS0 - LUCAS LYNA	266	
421SMARTINEZ - MARTINEZ ALEXANDRE	374	
421SPERUE0 - PERUE MATHIEU	101	
421STERCIER - S.TERCIER00	192	
4250000000 - NOTE DE FRAIS PERMANENTS	615	
4282000000 - DETTES PROV. CONGÉS PAYÉS	70 321	73 904
4282001000 - PROV RÉCUPÉRATION	10 432	11 772
4282001100 - DIVERS SALAIRE À PAYER		5 655
4282001200 - PROV PRÉCARITÉ		1 498
4310000000 - URSSAF	49 734	52 817
4371000000 - AUDIENS	13 297	14 436
4373000000 - ANNECY	2 150	1 947
4374010000 - AFDAS	5 054	5 192
4375000000 - DROITS D'AUTEURS	84 700	79 178
4375200000 - AGESEA ET MAISON DES ARTISTES		444
4378000000 - MUTUELLE AUDIENS	6 457	5 344
4378010000 - CONGES SPECTACLES	2 863	2 651
4378030000 - FNAS		3 949
4378050000 - CEC	2 165	2 387
4378070000 - TAXE APPRENTISSAGE	1 346	1 384
4382000000 - CHARGES SUR CONGÉS À PAYER	31 644	33 257
4382100000 - PROVISION CHARGES À PAYER	4 694	5 297
4382200000 - PROVISIONS PRECARITE		674
4386040000 - CMB	845	1 070
4386050000 - TAXE PERSONNEL HANDICAPÉ	8 786	7 847
4419000000 - ETAT - SUBVENTIONS AVANCES ET ACOMPTES	8 000	
4420000000 - ETAT - IMPÔTS ET TAXES SUR TIE	578	16 286
4421000000 - RÉTENUE SOURCE	4 451	4 133
4457000000 - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES COLLECTÉES	2 074	
4457100500 - TVA COLLECTÉE À 2.1%		5 118
4458000000 - TAXE / CA À RÉGULARISER	951	
4470000000 - AUTRES IMPÔTS ET VERS.ASSIM	1 620	1 620
4486000000 - ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	5 324	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 789	70 839
4110000000 - CLIENTS	5 311	5 811
4190000000 - CLIENTS CRÉDITEURS	17 138	61 137
4670000000 - AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS	340	1 391
4680000000 - DIVERS COMPTES CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER (ANCIENNEMENT DIVERS - CHARGES À PAYE...		2 500
Produits constatés d'avance	241 808	100 322
4870000000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	241 808	100 322
TOTAL DETTES (IV)	932 297	923 898
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 612 086	1 593 264

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	69 000	87 000
7560000000 - GAINS DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMMERCIALES	69 000	87 000
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	485 852	377 094
7068010001 - RECETTES SPECTACLES THÉÂTRE	129 623	
7068100000 - RECETTES SPECTACLES DANSE 2.1%	63 431	70 465
7068212000 - RECETTE MUSIQUE 2.1%	45 535	58 301
7068400000 - RECETTES SPECTACLES JEUNE PUBL		862
7068600000 - RECETTE DE SPECTACLE DE CIRQUE 2.1%	44 393	35 099
7068810000 - AUTRES RECETTES	105	35
7068900000 - RECETTES SPECTACLES À 5.5%	41 372	53 139
7078011000 - M.DISPO.INTERVENANTS ARTISTIQUES 0%	68 176	76 840
7078101000 - PARTICIPATION PARTENAIRES 20%	35 174	75 317
7078101100 - PARTICIPATION PARTENAIRES 5.5%	17 886	
7078111000 - RBT CHARGES ARTISTIQUES PARTEN		2 349
7080000000 - PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	51	4 687
7081000000 - PRODUITS DES SERVICES EXPLOITÉS DANS L'INTÉRÊT DU PERSONNEL	2 312	
7082000000 - COMMISSIONS ET COURTAGES	906	
7083000000 - LOCATIONS DIVERSES	816	
7084000000 - MISE À DISPOSITION DE PERSONNEL FACTURÉE	36 071	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 906 820	4 299 988
7411000000 - DRAC FONCTIONNEMENT	968 756	1 112 243
7411100000 - DRAC ATELIERS	44 700	58 700
7411110000 - DRAC FONPEPS		4 167
7411130000 - DRAC RÉSIDENCE	52 889	44 074
7411170000 - SUBVENTIONS C.RÉGIONAL	181 195	176 298
7411520000 - SUBVENTION PRÉFECTURE	69 108	190 989
7413100000 - DÉPARTEMENT - C.GÉNÉRAL VAL D'	512 967	537 557
7414200000 - COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION	1 959 636	2 062 774
7414300000 - RECTORAT ET INSPECTION ACDÉMIQ	10 843	10 245
7419500000 - AIDES À L'EMPLOI	29 000	19 184
7420000000 - AUTRES AIDES DIVERSES	20 975	500
7470000000 - QP SUBV INVEST VIREE RESULTAT	56 752	83 256
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		40
7541100000 - DONS		40
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 589	4 000
7817400000 - REPRISE SUR CRÉANCES IRRÉCOUVR	10 589	4 000
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	6 000	
7570000000 - PRODUITS DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	6 000	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	421	68
7580000000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	421	68

Postes	2025	2024
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 478 682	4 768 190
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 557 031	1 867 110
6041000000 - DANSES	187 236	192 246
6041110000 - ANIMATION, SENSIBILISATION ET	49 788	56 279
6042000000 - THÉÂTRE	250 309	356 472
6042010000 - MUSIQUE	34 300	88 583
6047000000 - CIRQUE	127 356	118 200
6061000000 - FOURNITURES NON STOCKABLES (EAU, ÉNERGIE, ETC.)	29 030	
6063000000 - FOURNITURES MAT. INFO. & ÉQUIP	3 807	7 806
6063100000 - PETIT OUTILLAGE/PETIT ÉQUIPEME	33 460	34 777
6063800000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN MÉNAGER	1 294	6 840
6064000000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 845	4 738
6064200000 - FOURNITURES DE BILLETTERIE	1 220	1 338
6065100000 - ACC. TECHNIQUE ARTISTIQUE DÉCOR	1 879	1 415
6065200000 - DECOR, MEUBLE ET ACC. ARTISTIQUE	2 791	837
6068100000 - VÊTEMENTS DE TRAVAIL	569	624
6068400000 - AMÉNAGEMENT DIVERS	2 760	679
6068411000 - AMÉNAGEMENT FLORAL ET FLEURS A	348	368
6112000000 - SECURITE - GARDIENNAGE	11 409	4 645
6112100000 - MENAGE DES LOCAUX	43 081	45 649
6132000000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	360	720
6132100000 - LOCATION PARKING	1 769	2 373
6133000000 - LOCATIONS MATÉRIEL DIVERS	10 572	1 304
6136000000 - LOCATIONS DE VÉHICULES	1 398	130
6137000000 - LOCATION MAT/ TECHNIQUE	56 885	75 805
6152000000 - ENTRETIEN ET REP. MATÉRIEL ROULANT	4 809	4 209
6153000000 - ENTRETIEN REP MATÉRIEL TECHNIQUE	3 835	4 952
6153100000 - ACCORDS PIANO	320	1 310
6156000000 - MAINTENANCE	5 431	721
6157000000 - MAINTENANCE ADMINISTRATIVE	9 204	9 204
6159000000 - MAINTENANCE LOGICIEL	38 170	35 166
6159100000 - MAINTENANCE INFORMATIQUE	42 228	37 034
6160000000 - PRIMES D'ASSURANCE	23 525	20 895
6160100000 - PRIMES D'ASSURANCE VÉHICULES	7 907	7 442
6171000000 - FORMATION DU PERSONNEL	8 564	13 559
6181000000 - DOCUMENTATIONS GÉNÉRALES	1 641	1 760
6182000000 - DOCUMENTATION ARTISTIQUE	2 042	1 988
6185000000 - FRAIS DE SALONS,COLLOQUES, SÉM	3 987	7 409
6210000000 - PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTITÉ		3 795
6220000000 - RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES		1 281
6226000000 - HONORAIRES	32 660	35 920
6226100000 - HONORAIRES ARTISTIQUES	11 342	13 609
6226131000 - HONORAIRES DE COMMUNICATION	45 543	54 828
6226140000 - HONORAIRE D'ARCHITECTE (ÉTUDE)		300
6226400000 - PRESTATIONS EXTÉRIEURES	72 615	59 535
6227000000 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	562	314
6230000000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES		7 430
6231000000 - ENCARTS PUBLICITAIRES	40 114	55 202
6232000000 - TIRAGES PHOTOS	600	2 450
6233010000 - COPIES EXTÉRIEURES	140	1 459
6234000000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE	1 718	1 718
6237020000 - DÉPLIANTS, PLAQUETTES	29 172	37 812
6237040000 - ÉMISSIONS RADIOPHONIQUES-TÉLÉV		4 650
6237041000 - CAPTATION,PRISE DE VUE COMMUNICATIO	12 000	23 220
6237100000 - AFFICHES	25 454	24 359
6241000000 - FRAIS DE TRANSPORT	1 525	774
6247000000 - CARTE ORANGE (ADMINISTRATIF)	9 819	8 467
6247001000 - FORFAIT MOBILITÉ DURABLE	282	
6247100000 - TRANSPORT (INTERVENANTS ARTISTES)	2 094	4 377
6251000000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	10 378	13 002
6251200000 - TRANSPORT ARTISTES	53 417	78 900
6251201100 - TRANSPORT INTERMITTENT TECHN		88
6251300000 - TRANSPORT DÉCOR	22 955	43 356

Postes	2025	2024
6255000000 - DEMENAGEMENTS	274	3 046
6256000000 - MISSIONS	2 186	3 727
6256100000 - FRAIS DE DÉPLACEMENT (ESSENCE)	2 140	2 888
6256110000 - FRAIS DE PARKING	322	324
6257000000 - MISS.DU PERSONNEL REPAS/HÉBERG	24 235	22 915
6257100000 - RÉCEPTION L'	11 480	10 501
6257200000 - REPAS D'OUVERTURE/CLÔTURE SAIS	213	
6257210000 - RÉCEPTION ARTISTIQUE	58 703	82 066
6257220000 - RÉCEPTION BAR THÉÂTRE	37 029	43 604
6257300000 - CATERING ARTISTES	3 151	5 863
6260000000 - FRAIS POSTAUX	4 052	18 122
6262000000 - FRAIS TÉLÉPHONIQUES	14 261	27 572
6264000000 - PAYBOX - BILLETTERIE EN LIGNE	522	509
6270000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	1 265	1 471
6271200000 - "SCE BANCAIRE ""COOPANET"""	950	1 160
6273000000 - SERVICES BANCAIRES ASSIMILÉS	7 980	10 337
6280000000 - COTISATIONS ET ADHÉSIONS	8 749	8 685
Aides financières		3 049
6570000000 - PERTES SUR CESSION D'ELEMENTS		3 049
Impôts, taxes, et versements assimilés	59 480	44 887
6312000000 - T.APPRENTISSAGE INTERMITTENT*	10 168	10 458
6333000000 - AFDAS INTERMITTENT*	4 752	19 730
6333110000 - AFDAS OUVREURS	313	79
6333212000 - AFDAS PERMANENT*	17 034	3 879
6333300000 - AFDAS CONTRIBUTION VOLONTAIRE	12 553	
6351110000 - COTISATION FONCIÈRE DES ENTREPRISES	550	
6351400000 - TAXE SUR LES VEHICULES	5 324	2 895
6358500000 - TAXE PERSONNEL HANDICAPE	8 786	7 847
Salaires	1 631 955	1 720 005
6411000000 - BRUT PERMANENTS	1 224 071	1 230 567
6413000000 - BRUT APPRENTIS	72 883	94 969
6414000000 - BRUT OUVREURS/OUVREUSES	24 038	26 159
6414400000 - T.RESTAURANTS	40 539	41 558
6415000000 - CONGÉS PAYÉS DU PERSONNEL	-3 583	1 479
6415500000 - INDEMNITÉS DE LICENCIEMENT	24 165	14 646
6416000000 - PRIMES (PANIERS, FEU, DIMANCHE..)	2 912	4 444
6416001000 - INDEMNITÉ D'ÉQUIPEMENT	2 035	2 523
6417000000 - AVANTAGES DIVERS (F.TÉLÉPHONIQUE)	842	1 032
6417001000 - AVANTAGES DIVERS	862	
6418001000 - HEURES SUPPLÉMENTAIRE	-1 340	486
6418002000 - PRÉCARITÉ	-1 498	-372
6421000000 - BRUT TECHNIQUE	145 491	180 542
6422000000 - BRUT STAGE		2 132
6431000100 - BRUT ARTISTE		10 603
6431000200 - BRUT ARTISTE	6 202	
6431100000 - BRUT INTERVENANTS	58 471	67 293
6434100000 - DÉFRAIEMENTS : REPAS-HÔTEL ART	35 866	41 877
6480000000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		67
Cotisations sociales	652 922	692 637
6451000000 - URSSAF INTERMITTENTS*	41 213	61 574
6451120000 - URSSAF OUVREURS	4 956	5 934
6451140000 - URSSAF PERMANENTS*	314 748	300 850
6453000000 - AUDIENS INTERMITTENTS	15 402	19 530
6453120000 - AUDIENS OUVREURS	2 382	2 843
6453121000 - AUDIENS PERMANENTS	140 578	143 339
6454000000 - GARP PERMANENTS	48 940	50 322
6454010000 - POLE EMPLOI INTERMITTENT	19 643	24 994
6455000000 - C.SPECTACLES INTERMITTENT	34 009	42 554
6458000000 - PROV. RUPTURE CHG SOCIALE	-1 305	1 305
6458001000 - HEURE SUPPLÉMENTAIRE CHG	-603	219
6458002000 - CHARGES PRÉCARITÉ	-674	-167

Postes	2025	2024
6458100000 - PROVISION CHARGES CONGÉS PAYÉS	-1 613	666
6472010000 - FNAS INTERMITTENTS*	2 911	3 686
6472010500 - FNAS PERMANENTS*	10 637	10 777
6472013000 - FNAS OUVREURS	198	216
6474020000 - FCAP INTERMITTENTS*	550	696
6474020500 - FCAP PERMANENTS*	3 224	3 266
6474023000 - FCAP OUVREURS	60	65
6474030000 - CEC INTERMITTENT*	278	352
6474030500 - CEC PERMANENT*	8 059	8 164
6474032200 - CEC VERSEMENT FACULTATIF	3 000	5 500
6474033000 - CEC OUVREURS	150	164
6475000000 - MEDECINE DU TRAVAIL COTISATIONS	5 475	4 771
6475010000 - CMB INTERMITTENT*	704	891
6476000000 - TICKETS RESTAURANTS		128
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	157 020	163 202
6811200000 - DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	113 580	146 544
6817400000 - CREANCES	43 440	16 657
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	379 349	407 494
6510000000 - REDEVANCES SACEM/SACD	65 731	70 479
6511000000 - DROITS D'AUTEURS AUTRES	4 308	20 351
6512000000 - AGESEA SÉCURITÉ SOCIALE	546	444
6540000000 - PERTES /CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES	5 938	4 915
6550000000 - REVERSEMENT BILLETTERIE	6 762	22 446
6551000000 - COPRODUCTION DANSE	59 000	60 000
6552000000 - COPRODUCTION THÉÂTRE	139 972	122 603
6555000000 - CO-PROD MUSIQUE	32 000	
6556100000 - COPRODUCTION CIRQUE	15 000	
6558000000 - COPRODUCTION ART DU COLLECTIF / OLYMPIADES CULTURE	20 000	96 000
6559000000 - COPRODUCTION ONDA	13 608	
6580000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE)	15 010	8 907
6582000000 - PENALITES ET AMENDES	1 473	1 348
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 437 756	4 898 384
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	40 926	-130 194
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 929	3 337
7640000000 - REVENUS DES VMP	1 293	1 275
7680000000 - INTERET LIVRET	2 636	2 062
Reprises sur dépréciations et provisions		
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)	3 929	3 337
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 874	1 672
6610000000 - CHARGES D'INTÉRÊTS	1 874	1 672
Différences négatives de change		150
6660000000 - PERTES DE CHANGE FINANCIÈRES		150
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		

Postes	2025	2024
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 874	1 821
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 055	1 516
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	42 981	-128 678
Produits exceptionnels (V) 7872800000 - RECETTES DE SPECTACLES THÉÂTRE 7875000000 - REPR/PROV RISQUE CHARGE EXCEP	8 218 8 218	154 897 130 125 24 772
Charges exceptionnelles (VI) 6871000000 - DOT/AMORT. EXCEPT. IMMOBILISATIONS 6875000000 - DOT/PROV. RISQUES & CHARGES EX	45 505 1 806 43 699	20 543 20 543
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-37 287	134 354
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 490 830	4 926 424
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 485 136	4 920 748
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 694	5 676
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature 8710000000 - PRESTATIONS EN NATURE	1 470 702 1 470 702	1 605 932 1 605 932
Bénévolat 8750000000 - BENEVOLAT	3 581 3 581	3 479 3 479
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	1 474 283	1 609 412
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens 8610000000 - MISE A DISPOSITION DE BIENS	1 259 584 1 259 584	1 259 584 1 259 584
Prestations en nature 8620000000 - PRESTATIONS	211 118 211 118	346 348 346 348
Personnel bénévole 8640000000 - PERSONNEL BENEVOLE	3 581 3 581	3 479 3 479
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	1 474 283	1 609 412

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 612 086,27 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 5 694,00 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but la gestion matérielle et financière de "Points Communs, scène nationale de Cergy-Pontoise et du Val d'Oise" dans l'accomplissement des missions de service public qui lui sont confiées par l'Etat, la communauté d'agglomération de Cergy-Pontoise, le Conseil départemental du Val d'Oise

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

- s'affirmer comme un lieu de production artistique de référence nationale dans l'un et l'autre domaine de la culture contemporaine,
- organiser la diffusion et la confrontation des formes artistiques en privilégiant la création contemporaine,
- participer dans son aire d'implantation à un développement culturel favorisant des nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci,

Les moyens mis en oeuvre :

Les principaux moyens mis en oeuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines : l'effectif est de 44 salariés au 31 Décembre 2025
- Autres moyens :
 - o L'association dispose de locaux mis à disposition (Théâtre 95 et Théâtre des Louvrais) par la Communauté d'Agglomération de Cergy-Pontoise pour 1 259 584 €,
 - o L'association dispose de fluides mis à disposition par la Communauté d'Agglomération de Cergy-Pontoise pour 211 188 €,
 - o Des bénévoles du bureau de l'association évalués pour un montant de 3 581.04 €.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 22 novembre 2022, et complété par le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	2 à 10 ans 3 ans
Bureaux	
Agencements	
Mobilier	
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel informatique	2 à 3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

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

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

Subventions

Inscription proratisée :

L'association a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise

en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements font l'objet de provisions au passif du bilan. La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

L'association a décidé de comptabiliser les indemnités de départ en retraite au passif du bilan, dont le montant de la provision est de 97.389,23 € au 31/12/2025.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation : 3,40%

Table de mortalité : 2020-2022

Départ volontaire à : 64 ans

Taux de rotation : 1%

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **POINTS COMMUNS - NOUVELLE SCENE NATIONALE DE CERGY-PONTOISE VAL D'OISE** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	106 802		12 334	94 468
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	684 637	26 555	1 262	709 930
Autres immobilisations corporelles	714 792	41 067	65 144	690 715
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	65 377	1 281		66 658
Prêts	15 658			15 658
Autres immobilisations financières	7			7
TOTAL	1 587 272	68 904	78 740	1 577 436

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences			106 802		12 334	94 468
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			515 836	51 528	1 262	566 102
Autres immobilisations corporelles			388 686	63 858	65 144	387 399
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			1 011 324	115 386	78 740	1 047 970

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	22 509	43 440	10 589	55 360
Autres créances	20 000			20 000
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	42 509	43 440	10 589	75 360

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

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

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

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

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts	15 658		15 658	
Autres immo. financières	7		7	
Clients douteux	60 790		60 790	
Autres créances clients	41 077	41 077		
Personnel et comptes rattachés	2 117	2 117		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	1 606	1 606		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	89 377	89 377		
Autres impôts				
Divers	100 843	100 843		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	46 994	46 994		
Charges constatées d'avance	17 291	17 291		
TOTAL	375 759	299 305	76 455	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	17 291	
TOTAL	17 291	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise	20 157				20 157
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	289 694		5 676		295 370
Excédent ou déficit de l'exercice	5 676	5 676	5 694	5 676	5 694
TOTAL	315 527	5 676	11 370	5 676	321 221
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	234 762		96 027	126 778	204 011
Provisions réglementées					
TOTAL	234 762		96 027	126 778	204 011
TOTAL GÉNÉRAL	550 290	5 676	107 397	132 454	525 232

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	25 017	40 369	8 218		57 168
Provisions pour charges	94 060	3 330			97 389
TOTAL	119 077	43 699	8 218		154 557

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	347 385	347 385		
Personnel et comptes rattachés	83 581	83 581		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	213 737	213 737		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	3 025	3 025		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 973	19 973		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	22 789	22 789		
Produits constatés d'avance	241 808	241 808		
TOTAL	932 297	932 297		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-241 808	
TOTAL	-241 808	

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	25 047	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	80 753	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	36 338	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	9 631	
État - Charges à payer	5 324	
TOTAL	157 094	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	8 000	
Afférents aux services autres		
TOTAL	8 000	

Contributions volontaires en nature

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel ni de personnel.

Les contributions volontaires en nature au 31/12/2025 sont les suivantes :

- Fluides (Eau, Electricité, Chauffage et Gaz) pour les bureaux de l'immeuble de la PERGOLA, le Théâtre 95 et le Théâtre des Louvrais par la Communauté d'Agglomération de Cergy-Pontoise pour 211 118 €
- mise à disposition du Théâtre 95 et du Théâtre des Louvrais par la Communauté d'Agglomération de Cergy-Pontoise pour 1 259 584 €
- bénévolat effectué par les membres du conseil d'administration pour 3 581.04 €.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	26
Cadres et ingénieurs	18
TOTAL	44



LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670

13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS

www.le-cac.fr