

ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

45 RUE PAPU

35000 RENNES

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Durée : 12 mois

Certifiés conformes.

V. Rengeard - Présidente

- Activité :
- Forme juridique : **Association déclarée**



- Votre Gestionnaire : **KARINE PIAUD**
- Ses coordonnées :

SOMMAIRE

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | |
|---|-----------|
| Analyse économique et financière | 3 |
| Solde Intermédiaire de Gestion | 4 |
| Comptes annuels | 5 |
| Bilan Actif | 6 |
| Bilan Passif | 7 |
| Compte de Résultat | 8 |
| Détails des comptes | 10 |
| Bilan Actif détaillé | 11 |
| Bilan Passif détaillé | 12 |
| Compte de Résultat détaillé | 13 |
| Annexes Comptables | 16 |

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'**association ADEC – Maison du Théâtre Amateur**, pour l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle définie par l'Ordre des Experts-Comptable applicable à la mission de présentation des comptes.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| Total du bilan : | 231 100,41 euros |
| Chiffres d'affaires : | 88 875,21 euros |
| Résultat net comptable : | - 9 663,26 euros |

Fait à NANTES, le 14/03/2025



Stéphane VERSTRAETE
Expert-comptable

Cogedis

www.cogedis.com

Siège social : Zone industrielle - 29800 Saint-Thonan | Tél. 02 98 20 35 00 | cogedis@cogedis.com

Inscrit auprès de l'Ordre des Experts Comptables des régions Bretagne, Centre-Val de Loire, Grand Est, Ile-de-France, Normandie, Nouvelle Aquitaine, Pays de Loire. - N° de TVA Intra Communautaire FR 90312771967 | N° SIREN 312 771 967

Analyse économique et financière

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 Au 31/12/24 | en % | Du 01/01/23 Au 31/12/23 | en % | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | | | | en valeur | en % |
| TOTAL DES RESSOURCES | 88 875,21 | 100,00 | 82 079,00 | 100,00 | 6 796,21 | 8,28 |
| Ventes de biens | | | | | | |
| - Coût d'achat des biens vendus | | | | | | |
| MARGE COMMERCIALE | | | | | | |
| Taux de marge commerciale | | | | | | |
| Production vendue | 88 875,21 | 100,00 | 82 079,00 | 100,00 | 6 796,21 | 8,28 |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 88 875,21 | 100,00 | 82 079,00 | 100,00 | 6 796,21 | 8,28 |
| + Cotisations | 8 775,00 | 9,87 | 8 970,00 | 10,93 | -195,00 | -2,17 |
| + Concours publics et subv. d'ex. | 160 780,00 | 180,91 | 164 726,00 | 200,69 | -3 946,00 | -2,40 |
| + Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt. | | | | | | |
| + Ress. liées à la génér. du public | 19 398,00 | 21,83 | | | 19 398,00 | |
| - Approvisionnements | | | | | | |
| - Autres achats et charges externes | 123 889,22 | 139,40 | 87 130,72 | 106,15 | 36 758,50 | 42,19 |
| - Aides financières | | | | | | |
| VALEUR AJOUTÉE | 153 938,99 | 173,21 | 168 644,28 | 205,47 | -14 705,29 | -8,72 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 2 723,61 | 3,06 | 2 603,55 | 3,17 | 120,06 | 4,61 |
| - Charges de personnel | 165 148,66 | 185,82 | 160 263,81 | 195,26 | 4 884,85 | 3,05 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT. | -13 933,28 | -15,68 | 5 776,92 | 7,04 | -19 710,20 | -341,1 |
| + Autres produits | 9 777,00 | 11,00 | 2 532,46 | 3,09 | 7 244,54 | 286,07 |
| - Autres charges | 839,56 | 0,94 | 1 208,09 | 1,47 | -368,53 | -30,51 |
| + Produits exceptionnels | 523,58 | 0,59 | 9 240,04 | 11,26 | -8 716,46 | -94,33 |
| - Charges exceptionnelles | 467,25 | 0,53 | 124,21 | 0,15 | 343,04 | 276,18 |
| EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ | -4 939,51 | -5,56 | 16 217,12 | 19,76 | -21 156,63 | -130,4 |
| + Produits financiers | 3 794,30 | 4,27 | 2 409,10 | 2,94 | 1 385,20 | 57,50 |
| - Charges financières | | | | | | |
| + Résultat sur cessions d'actifs VMP | | | | | | |
| COÛT DE FINANCEMENT | 3 794,30 | 4,27 | 2 409,10 | 2,94 | 1 385,20 | 57,50 |
| - Impôts sur les bénéfices | 225,00 | 0,25 | 170,00 | 0,21 | 55,00 | 32,35 |
| - Participation des salariés aux rés. | | | | | | |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | -1 370,21 | -1,54 | 18 456,22 | 22,49 | -19 826,43 | -107,4 |
| + Résultat sur cessions d'actifs | | | | | | |
| - Dot. aux amts, aux dépréc. et prov. | 14 217,30 | 16,00 | 14 260,49 | 17,37 | -43,19 | -0,30 |
| + Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch. | | | | | | |
| - Reports en fonds dédiés | 6 500,00 | 7,31 | 8 246,00 | 10,05 | -1 746,00 | -21,17 |
| + Utilisations des fonds dédiés | 8 246,00 | 9,28 | 6 500,00 | 7,92 | 1 746,00 | 26,86 |
| + Subventions d'équipem. virées au rés. | 4 178,25 | 4,70 | 2 376,87 | 2,90 | 1 801,38 | 75,79 |
| RÉSULTAT NET | -9 663,26 | -10,87 | 4 826,60 | 5,88 | -14 489,86 | -300,2 |

Comptes annuels

BILAN ACTIF

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| ACTIF | Exercice du | 01/01/24 au 31/12/24 | 01/01/23 au 31/12/23 | Variation N / N-1 | |
|---|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| | | Valeur nette | Valeur nette | en valeur | en % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Immobilitisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'etablissement | | | | | |
| Frais de recherche et developpement | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | 55,67 | 115,67 | -60,00 | -51,87 |
| Autres | | | | | |
| Immobilitisations incorporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Immobilitisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techn., materiel et outill. ind. | | | | | |
| Autres | | 60 790,21 | 33 188,15 | 27 602,06 | 83,17 |
| Immobilitisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Biens reus par legs ou donations dest. à être cedés | | | | | |
| Immobilitisations financieres | | | | | |
| Participations et creances rattachees | | | | | |
| Autres titres immobilises | | 55 984,09 | 47 488,50 | 8 495,59 | 17,89 |
| Prêts | | | | | |
| Autres | | | | | |
| TOTAL (I) | | 116 829,97 | 80 792,32 | 36 037,65 | 44,61 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Creances | | | | | |
| Creances clients, usagers et comptes ratt. | | 1 600,00 | 4 025,00 | -2 425,00 | -60,25 |
| Creances reues par legs ou donations | | | | | |
| Autres | | 30 819,45 | 11 666,67 | 19 152,78 | 164,17 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instruments de tresorerie | | | | | |
| Disponibilites | | 79 444,64 | 120 257,48 | -40 812,84 | -33,94 |
| Charges constatees d'avance | | 2 406,35 | 2 512,00 | -105,65 | -4,21 |
| TOTAL (II) | | 114 270,44 | 138 461,15 | -24 190,71 | -17,47 |
| Frais d'emission des emprunts (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 231 100,41 | 219 253,47 | 11 846,94 | 5,40 |

BILAN PASSIF

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| PASSIF | Exercice du 01/01/24 au 31/12/24 | Exercice du 01/01/23 au 31/12/23 | Variation N / N-1 | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | 8 737,67 | 8 737,67 | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 51 517,48 | 51 517,48 | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| Autres | | | | |
| Report à nouveau | 55 215,81 | 50 389,21 | 4 826,60 | 9,58 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -9 663,26 | 4 826,60 | -14 489,86 | -300,21 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>105 807,70</i> | <i>115 470,96</i> | <i>-9 663,26</i> | <i>-8,37</i> |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | 31 125,33 | 9 212,24 | 21 913,09 | 237,87 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 136 933,03 | 124 683,20 | 12 249,83 | 9,82 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | 6 500,00 | 8 246,00 | -1 746,00 | -21,17 |
| TOTAL (II) | 6 500,00 | 8 246,00 | -1 746,00 | -21,17 |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | 32 512,00 | 29 987,00 | 2 525,00 | 8,42 |
| TOTAL (III) | 32 512,00 | 29 987,00 | 2 525,00 | 8,42 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 560,80 | 7 822,90 | -262,10 | -3,35 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 26 012,58 | 24 568,37 | 1 444,21 | 5,88 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 86,00 | 833,00 | -747,00 | -89,68 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 21 496,00 | 23 113,00 | -1 617,00 | -7,00 |
| TOTAL (IV) | 55 155,38 | 56 337,27 | -1 181,89 | -2,10 |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 231 100,41 | 219 253,47 | 11 846,94 | 5,40 |

COMPTE DE RÉSULTAT

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | 8 775,00 | 8 970,00 | -195,00 | -2,17 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | | | |
| Ventes de prestations de service | 88 875,21 | 82 079,00 | 6 796,21 | 8,28 |
| <i>Dont parrainages</i> | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 160 780,00 | 164 726,00 | -3 946,00 | -2,40 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | 19 398,00 | | 19 398,00 | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges | 9 777,00 | 2 520,00 | 7 257,00 | 287,98 |
| Utilisations des fonds dédiés | 8 246,00 | 6 500,00 | 1 746,00 | 26,86 |
| Autres produits | | 12,46 | -12,46 | -100,00 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 295 851,21 | 264 807,46 | 31 043,75 | 11,72 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 123 889,22 | 87 130,72 | 36 758,50 | 42,19 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 723,61 | 2 603,55 | 120,06 | 4,61 |
| Salaires et traitements | 124 556,09 | 122 895,06 | 1 661,03 | 1,35 |
| Charges sociales | 40 592,57 | 37 368,75 | 3 223,82 | 8,63 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 11 692,30 | 9 168,49 | 2 523,81 | 27,53 |
| Dotations aux provisions | 2 525,00 | 5 092,00 | -2 567,00 | -50,41 |
| Reports en fonds dédiés | 6 500,00 | 8 246,00 | -1 746,00 | -21,17 |
| Autres charges | 839,56 | 1 208,09 | -368,53 | -30,51 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 313 318,35 | 273 712,66 | 39 605,69 | 14,47 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -17 467,14 | -8 905,20 | -8 561,94 | -96,15 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | 2 770,77 | 2 307,36 | 463,41 | 20,08 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 023,53 | 101,74 | 921,79 | 906,03 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 3 794,30 | 2 409,10 | 1 385,20 | 57,50 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 3 794,30 | 2 409,10 | 1 385,20 | 57,50 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -13 672,84 | -6 496,10 | -7 176,74 | -110,48 |

COMPTE DE RÉSULTAT

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | 523,58 | 9 240,04 | -8 716,46 | -94,33 |
| Sur opérations en capital | 4 178,25 | 2 376,87 | 1 801,38 | 75,79 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 4 701,83 | 11 616,91 | -6 915,08 | -59,53 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 467,25 | 124,21 | 343,04 | 276,18 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 467,25 | 124,21 | 343,04 | 276,18 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 4 234,58 | 11 492,70 | -7 258,12 | -63,15 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 225,00 | 170,00 | 55,00 | 32,35 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 304 347,34 | 278 833,47 | 25 513,87 | 9,15 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 314 010,60 | 274 006,87 | 40 003,73 | 14,60 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -9 663,26 | 4 826,60 | -14 489,86 | -300,21 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 38 170,01 | 35 347,00 | 2 823,01 | 7,99 |
| Bénévolat | 8 253,14 | 8 224,90 | 28,24 | 0,34 |
| TOTAL | 46 423,15 | 43 571,90 | 2 851,25 | 6,54 |
| CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 38 170,01 | 35 347,00 | 2 823,01 | 7,99 |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 8 253,14 | 8 224,90 | 28,24 | 0,34 |
| TOTAL | 46 423,15 | 43 571,90 | 2 851,25 | 6,54 |
| TOTAL | -9 663,26 | 4 826,60 | -14 489,86 | -300,21 |

Détails des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| ACTIF | Exercice du | 01/01/24 au 31/12/24 | 01/01/23 au 31/12/23 | Variation N / N-1 | |
|--|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------|
| | | Valeur nette | Valeur nette | en valeur | en % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | 55,67 | 115,67 | -60,00 | -51,87 |
| 2050000000 Logiciels | | 4 196,40 | 4 196,40 | | |
| 2805000000 Amort.concessions brevets | | -4 140,73 | -4 080,73 | -60,00 | -1,47 |
| Autres | | | | | |
| 2080000000 Autres immo incorporelles | | 1 040,25 | 1 040,25 | | |
| 2808000000 Amort.autr.immob.incorpor | | -1 040,25 | -1 040,25 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Autres | | 60 790,21 | 33 188,15 | 27 602,06 | 83,17 |
| 2181000000 Matériel pédagogique | | 194,50 | 194,50 | | |
| 2181010000 Travaux aménagement agencement | | 94 834,20 | 94 834,20 | | |
| 2181020000 Agencement matériel scénique | | 127 292,80 | 88 058,44 | 39 234,36 | 44,55 |
| 2183000000 Matériel de bureau | | 14 310,99 | 14 310,99 | | |
| 2184000000 Bibliothèque | | 8 832,60 | 8 832,60 | | |
| 2184100000 Installation agencements | | 1 259,52 | 1 259,52 | | |
| 2818100000 Amort matériel pédagogique | | -194,50 | -194,50 | | |
| 2818110000 Amortissement aménagement théâ | | -74 795,06 | -67 463,61 | -7 331,45 | -10,87 |
| 2818120000 Amort. agencement matériel scé | | -86 842,33 | -82 865,48 | -3 976,85 | -4,80 |
| 2818300000 Amort Matériel de bureau | | -14 010,39 | -13 686,39 | -324,00 | -2,37 |
| 2818400000 Amort Bibliothèque | | -8 832,60 | -8 832,60 | | |
| 2818410000 Amortissement installation age | | -1 259,52 | -1 259,52 | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | 55 984,09 | 47 488,50 | 8 495,59 | 17,89 |
| 2710000000 Parts sociales crédit coopérat | | 48 983,00 | 47 488,50 | 1 494,50 | 3,15 |
| 2711000000 SICAV | | 7 001,09 | | 7 001,09 | |
| TOTAL (I) | | 116 829,97 | 80 792,32 | 36 037,65 | 44,61 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Créances | | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | | 1 600,00 | 4 025,00 | -2 425,00 | -60,25 |
| 4110000000 CLIENTS-COMPTÉ CENTRALISATEUR | | | 4 025,00 | -4 025,00 | -100,00 |
| 4111000000 Usagers | | 1 600,00 | | 1 600,00 | |
| Autres | | 30 819,45 | 11 666,67 | 19 152,78 | 164,17 |
| 4487000000 Etat produits à recevoir | | | 11 666,67 | -11 666,67 | -100,00 |
| 4687000000 Produits à recevoir | | 30 819,45 | | 30 819,45 | |
| Disponibilités | | 79 444,64 | 120 257,48 | -40 812,84 | -33,94 |
| 5120000000 Crédit coopératif | | 1 670,36 | 14 150,42 | -12 480,06 | -88,20 |
| 5121000000 C.A.T. 10 000 € éch 29.11.24 | | | 10 000,00 | -10 000,00 | -100,00 |
| 5121100000 C.A.T. 10 000 € éch 29.11.24 | | | 10 000,00 | -10 000,00 | -100,00 |
| 5121200000 C.A.T. 10 000 € éch 29.11.24 | | | 10 000,00 | -10 000,00 | -100,00 |
| 5171000000 Livret A crédit coopératif | | 77 644,44 | 75 871,42 | 1 773,02 | 2,34 |
| 5187000000 Intérêts courus à recevoir | | | 101,74 | -101,74 | -100,00 |
| 5310000000 Caisse | | 129,84 | 133,90 | -4,06 | -3,03 |
| Charges constatées d'avance | | 2 406,35 | 2 512,00 | -105,65 | -4,21 |
| 4860000000 Charges constatées d'avance | | 2 406,35 | 2 512,00 | -105,65 | -4,21 |
| TOTAL (II) | | 114 270,44 | 138 461,15 | -24 190,71 | -17,47 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 231 100,41 | 219 253,47 | 11 846,94 | 5,40 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| PASSIF | Exercice du 01/01/24 au 31/12/24 | Exercice du 01/01/23 au 31/12/23 | Variation N / N-1 | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| Fonds propres complémentaires | 8 737,67 | 8 737,67 | | |
| 1024000000 Autres fonds propres ss drt re | 8 737,67 | 8 737,67 | | |
| Réserves | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 51 517,48 | 51 517,48 | | |
| 1068000000 Réserve de fonctionnement | 51 517,48 | 51 517,48 | | |
| Report à nouveau | 55 215,81 | 50 389,21 | 4 826,60 | 9,58 |
| 1100000000 Report à nouveau | 55 215,81 | 50 389,21 | 4 826,60 | 9,58 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -9 663,26 | 4 826,60 | -14 489,86 | -300,21 |
| Situation nette (sous total) | 105 807,70 | 115 470,96 | -9 663,26 | -8,37 |
| Subventions d'investissement | 31 125,33 | 9 212,24 | 21 913,09 | 237,87 |
| 1310000000 Subventions d'investissement | 60 307,93 | 34 216,59 | 26 091,34 | 76,25 |
| 1390000000 Subv d'invest cpte re | -29 182,60 | -25 004,35 | -4 178,25 | -16,71 |
| TOTAL (I) | 136 933,03 | 124 683,20 | 12 249,83 | 9,82 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | | | |
| Fonds dédiés | 6 500,00 | 8 246,00 | -1 746,00 | -21,17 |
| 1940000000 Fonds dédiés sur subventions e | 6 500,00 | 8 246,00 | -1 746,00 | -21,17 |
| TOTAL (II) | 6 500,00 | 8 246,00 | -1 746,00 | -21,17 |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour charges | 32 512,00 | 29 987,00 | 2 525,00 | 8,42 |
| 1530000000 Prov ind départ retraite | 32 512,00 | 29 987,00 | 2 525,00 | 8,42 |
| TOTAL (III) | 32 512,00 | 29 987,00 | 2 525,00 | 8,42 |
| DETTES | | | | |
| Dettes fournisseurs | 964,86 | 526,60 | 438,26 | 83,22 |
| 401100 Fournisseurs | 964,86 | 526,60 | 438,26 | 83,22 |
| Dettes fournisseurs factures non parvenues | 6 595,94 | 7 296,30 | -700,36 | -9,60 |
| 4081000000 FOURNISSEURS - FACT NON PARVEN | 6 595,94 | 7 296,30 | -700,36 | -9,60 |
| Dettes fiscales et sociales | 26 012,58 | 24 568,37 | 1 444,21 | 5,88 |
| 4282000000 Dettes provision congés payés | 11 065,65 | 10 773,31 | 292,34 | 2,71 |
| 4286000000 Personnel autrescharges à payer | 18,00 | 90,00 | -72,00 | -80,00 |
| 4310000000 Urssaf | 4 188,75 | 3 707,00 | 481,75 | 13,00 |
| 4373000000 Agrr | 3 964,27 | 3 621,56 | 342,71 | 9,46 |
| 4376000000 Mutuelle harmonie | 279,76 | 256,64 | 23,12 | 9,01 |
| 4382000000 Charges sociales s/congés payé | 3 886,98 | 3 664,51 | 222,47 | 6,07 |
| 4386000000 Org Sociaux Charges à payer | 0,09 | 1 952,35 | -1 952,26 | -100,00 |
| 4421000000 Prélèvement à la source | 355,29 | 333,00 | 22,29 | 6,69 |
| 4445000000 Etat - Impôt sur les sociétés | 225,00 | 170,00 | 55,00 | 32,35 |
| 4486000000 Etat Charges à payer | 2 028,79 | | 2 028,79 | |
| Autres dettes | 86,00 | 833,00 | -747,00 | -89,68 |
| 4686000000 Charges à payer | 86,00 | 833,00 | -747,00 | -89,68 |
| Produits constatés d'avance | 21 496,00 | 23 113,00 | -1 617,00 | -7,00 |
| 4870000000 Produits constatés d' avance | 21 496,00 | 23 113,00 | -1 617,00 | -7,00 |
| TOTAL (IV) | 55 155,38 | 56 337,27 | -1 181,89 | -2,10 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 231 100,41 | 219 253,47 | 11 846,94 | 5,40 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | 8 775,00 | 8 970,00 | -195,00 | -2,17 |
| 7560000000 Adhésions | 8 775,00 | 8 970,00 | -195,00 | -2,17 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 88 875,21 | 82 079,00 | 6 796,21 | 8,28 |
| 7060010000 Ateliers stages ADEC | 43 852,00 | 35 557,00 | 8 295,00 | 23,33 |
| 7060030000 Interventions techniques | 670,00 | 950,00 | -280,00 | -29,47 |
| 7060040000 Part service bibliothèque | 1 570,00 | 1 850,00 | -280,00 | -15,14 |
| 7060060000 Interventions | 1 780,00 | 3 835,00 | -2 055,00 | -53,59 |
| 7060070000 Parcours EAC | 4 700,00 | 4 800,00 | -100,00 | -2,08 |
| 7060080000 Recettes spectacle | 2 753,00 | 2 429,00 | 324,00 | 13,34 |
| 7060090000 Partenariat divers | 22 706,21 | 23 048,00 | -341,79 | -1,48 |
| 7083100000 Mad salle répétition | 1 384,00 | 1 310,00 | 74,00 | 5,65 |
| 7083200000 Mad théâtre représentation | 9 460,00 | 8 300,00 | 1 160,00 | 13,98 |
| Dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 160 780,00 | 164 726,00 | -3 946,00 | -2,40 |
| 7420000000 Drac | 26 500,00 | 26 500,00 | | |
| 7421000000 Drac projet | 6 000,00 | 5 200,00 | 800,00 | 15,38 |
| 7441000000 Ville Rennes fonctionnement | 53 780,00 | 52 980,00 | 800,00 | 1,51 |
| 7441030000 Ville de Rennes projet | 2 000,00 | 1 046,00 | 954,00 | 91,20 |
| 7442000000 Conseil départemental d'Ille e | 22 500,00 | 25 000,00 | -2 500,00 | -10,00 |
| 7442020000 Conseil départemental FAAT pro | 5 000,00 | 4 000,00 | 1 000,00 | 25,00 |
| 7443000000 Conseil régional | 40 000,00 | 40 000,00 | | |
| 7449000000 Subvention ville de Rennes em | 5 000,00 | 10 000,00 | -5 000,00 | -50,00 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | 19 398,00 | | 19 398,00 | |
| 7542000000 Mecenats | 19 398,00 | | 19 398,00 | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges | 9 777,00 | 2 520,00 | 7 257,00 | 287,98 |
| 7911000000 Fncta - fonjep | 2 287,00 | 2 287,00 | | |
| 7913000000 Remboursement formation | 7 490,00 | 233,00 | 7 257,00 | |
| Utilisations des fonds dédiés | 8 246,00 | 6 500,00 | 1 746,00 | 26,86 |
| 7894000000 Reprise subvention attri | 8 246,00 | 6 500,00 | 1 746,00 | 26,86 |
| Autres produits | | 12,46 | -12,46 | -100,00 |
| 7580000000 Produist divers de gestion | | 12,46 | -12,46 | -100,00 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 295 851,21 | 264 807,46 | 31 043,75 | 11,72 |
| HARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 123 889,22 | 87 130,72 | 36 758,50 | 42,19 |
| 6040000000 Prestations de services | 59 843,54 | 48 854,00 | 10 989,54 | 22,49 |
| 6063000000 Petit équipement théâtre | 1 187,09 | 1 844,77 | -657,68 | -35,65 |
| 6063020000 Petit équipement bureau biblio | 159,18 | 558,00 | -398,82 | -71,47 |
| 6063030000 Petit équipement | 16,90 | | 16,90 | |
| 6063300000 Fournitures équipement | 1 209,54 | 899,96 | 309,58 | 34,40 |
| 6063310000 Fournitures | 211,21 | | 211,21 | |
| 6064000000 Fournitures administratives | 793,39 | 213,81 | 579,58 | 271,07 |
| 6064100000 Photocopies tirages | 365,17 | 314,02 | 51,15 | 16,29 |
| 6131200000 Loyer 7 rue Roland Doré | 193,86 | 179,52 | 14,34 | 7,99 |
| 6135000000 Location Photocopieur | 859,12 | 859,12 | | |
| 6135700000 Locations Inexweb | 150,60 | 144,00 | 6,60 | 4,58 |
| 6140000000 Charges locatives | 300,00 | 300,00 | | |
| 6151000000 Informatique | 3 096,87 | 2 648,96 | 447,91 | 16,91 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| 6153000000 Entretien matériel théâtre | | 91,92 | -91,92 | -100,00 |
| 6156000000 Maintenance chaudière | 600,00 | 600,00 | | |
| 6161000000 Primes d'assurance | 7 136,00 | 6 631,00 | 505,00 | 7,62 |
| 6181000000 Documentation générale | 105,00 | 105,00 | | |
| 6181220000 Abonnement internet | 461,88 | 385,88 | 76,00 | 19,70 |
| 6183000000 Bibliothèque théâtre | 1 115,63 | 1 038,23 | 77,40 | 7,45 |
| 6185000000 Frais de formations | 7 191,66 | | 7 191,66 | |
| 6214000000 Personnel exter. a l'entr | 19 990,36 | 1 254,97 | 18 735,39 | |
| 6226000000 Honoraires | 2 279,34 | 3 380,40 | -1 101,06 | -32,57 |
| 6226010000 Honoraires social | 1 796,40 | 1 957,80 | -161,40 | -8,24 |
| 6226100000 Honoraires commissaire aux com | 3 746,40 | 3 552,00 | 194,40 | 5,47 |
| 6234000000 Cadeaux | 97,50 | | 97,50 | |
| 6237000000 Publicité | 5 862,40 | 5 846,00 | 16,40 | 0,28 |
| 6238000000 Dons | | 50,00 | -50,00 | -100,00 |
| 6251000000 Voyages et déplacements salari | 916,10 | 935,48 | -19,38 | -2,07 |
| 6251020000 Dépla.missions réceptions | 1 379,90 | 1 850,00 | -470,10 | -25,41 |
| 6261000000 Affranchissement | 23,48 | | 23,48 | |
| 6262000000 Téléphone | 2 075,88 | 2 075,69 | 0,19 | 0,01 |
| 6270000000 Services bancaires | 674,82 | 480,19 | 194,63 | 40,53 |
| 6281000000 Cotisations | 50,00 | 80,00 | -30,00 | -37,50 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 723,61 | 2 603,55 | 120,06 | 4,61 |
| 6313000000 Formation continue | 2 723,61 | 2 603,55 | 120,06 | 4,61 |
| Salaires et traitements | 124 556,09 | 122 895,06 | 1 661,03 | 1,35 |
| 6411000000 Rémunérations personnel | 124 263,75 | 118 319,38 | 5 944,37 | 5,02 |
| 6411200000 Prime partage de la valeur | | 4 000,00 | -4 000,00 | -100,00 |
| 6412300000 Congés payés | 292,34 | 575,68 | -283,34 | -49,22 |
| Charges sociales | 40 592,57 | 37 368,75 | 3 223,82 | 8,63 |
| 6451000000 Urssaf | 26 225,44 | 23 666,32 | 2 559,12 | 10,81 |
| 6453000000 Ag2r retraite et prévoyance | 8 828,64 | 8 328,41 | 500,23 | 6,01 |
| 6456000000 Mutuelle | 1 660,00 | 1 539,84 | 120,16 | 7,80 |
| 6458100000 Charges sociales sur congés pa | 222,47 | 195,26 | 27,21 | 13,94 |
| 6473000000 Tickets restaurant | 3 243,22 | 3 245,32 | -2,10 | -0,06 |
| 6475000000 Médecine du travail pharmacie | 412,80 | 393,60 | 19,20 | 4,88 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 11 692,30 | 9 168,49 | 2 523,81 | 27,53 |
| 6811100000 Dot Amort Immos Incorpo | 60,00 | 83,08 | -23,08 | -27,78 |
| 6811200000 Dot amort Immos corpo | 11 632,30 | 9 085,41 | 2 546,89 | 28,03 |
| Dotations aux provisions | 2 525,00 | 5 092,00 | -2 567,00 | -50,41 |
| 6815000000 Dot prov ind départ retr | 2 525,00 | 5 092,00 | -2 567,00 | -50,41 |
| Reports en fonds dédiés | 6 500,00 | 8 246,00 | -1 746,00 | -21,17 |
| 6894000000 Report sur fonds dédiés sur su | 6 500,00 | 8 246,00 | -1 746,00 | -21,17 |
| Autres charges | 839,56 | 1 208,09 | -368,53 | -30,51 |
| 6516000000 Sacd droits d'auteurs | 835,22 | 1 207,06 | -371,84 | -30,81 |
| 6580000000 Charges diverses de gestion | 4,34 | 1,03 | 3,31 | 321,36 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 313 318,35 | 273 712,66 | 39 605,69 | 14,47 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -17 467,14 | -8 905,20 | -8 561,94 | -96,15 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | 2 770,77 | 2 307,36 | 463,41 | 20,08 |
| 7610000000 Intérêts livret | 2 770,77 | 2 307,36 | 463,41 | 20,08 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 023,53 | 101,74 | 921,79 | 906,03 |
| 7681000000 Intérêts comptes à terme | 1 023,53 | 101,74 | 921,79 | 906,03 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 3 794,30 | 2 409,10 | 1 385,20 | 57,50 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 3 794,30 | 2 409,10 | 1 385,20 | 57,50 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -13 672,84 | -6 496,10 | -7 176,74 | -110,48 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | 523,58 | 9 240,04 | -8 716,46 | -94,33 |
| 7713000000 Dons libéralités | 500,00 | 500,00 | | |
| 7720000000 Produits sur exercice antérieur | 23,58 | 8 740,04 | -8 716,46 | -99,73 |
| Sur opérations en capital | 4 178,25 | 2 376,87 | 1 801,38 | 75,79 |
| 7770000000 Quote part subv invest | 4 178,25 | 2 376,87 | 1 801,38 | 75,79 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 4 701,83 | 11 616,91 | -6 915,08 | -59,53 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 467,25 | 124,21 | 343,04 | 276,18 |
| 6720000000 Charges sur exercices antérieurs | 467,25 | 124,21 | 343,04 | 276,18 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 467,25 | 124,21 | 343,04 | 276,18 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 4 234,58 | 11 492,70 | -7 258,12 | -63,15 |
| PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII) | | | | |
| IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII) | | | | |
| 9500000000 Impôts sur les bénéfices | 225,00 | 170,00 | 55,00 | 32,35 |
| | 225,00 | 170,00 | 55,00 | 32,35 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 304 347,34 | 278 833,47 | 25 513,87 | 9,15 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 314 010,60 | 274 006,87 | 40 003,73 | 14,60 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -9 663,26 | 4 826,60 | -14 489,86 | -300,21 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 38 170,01 | 35 347,00 | 2 823,01 | 7,99 |
| 8710000000 Prestations en nature | 38 170,01 | 35 347,00 | 2 823,01 | 7,99 |
| Bénévolat | 8 253,14 | 8 224,90 | 28,24 | 0,34 |
| 8750000000 Bénévolat | 8 253,14 | 8 224,90 | 28,24 | 0,34 |
| TOTAL | 46 423,15 | 43 571,90 | 2 851,25 | 6,54 |
| CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | 38 170,01 | 35 347,00 | 2 823,01 | 7,99 |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | 8 253,14 | 8 224,90 | 28,24 | 0,34 |
| 8640000000 Personnel bénévole | 8 253,14 | 8 224,90 | 28,24 | 0,34 |
| TOTAL | 46 423,15 | 43 571,90 | 2 851,25 | 6,54 |
| TOTAL | -9 663,26 | 4 826,60 | -14 489,86 | -300,21 |

Annexes Comptables

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

| | Information | | |
|---|-------------|-------------------|----------------|
| | Produite | Non significative | Non applicable |
| PRÉSENTATION | O | | |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE | O | | |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | O | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | O | | |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS | O | | |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS | O | | |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN | | | |
| CRÉDIT BAIL | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION | | | |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> | | | |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS | | | |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES | O | | |
| EFFETS DE COMMERCE | | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF | O | | |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES | | | |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES | O | | |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i> | | | |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS | O | | |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS | | | |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | | |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS | O | | |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES | O | | |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF | O | | |
| LES ENGAGEMENTS | O | | |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES | | | |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES | O | | |
| LES EFFECTIFS | O | | |
| RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES | | | |
| ANNEXE COVID-19 | | | |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19 | | | |
| COMMENTAIRE | | | |

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'association ADEC-MAISON DU THEATRE AMATEUR organise des spectacles, des rencontres, des ateliers et des stages.

Lieux d'exploitation de l'association :

Théâtre : 45 Rue Papu 35000 Rennes

Bibliothèque : 16 Rue Papu 35000 Rennes

7 rue Roland Doré 35000 Rennes

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 231 100,41 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -9 663,26 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|------------------------------|------------|
| - Logiciels | 1 à 3 ans |
| - Matériel Pédagogique | 1 à 4 ans |
| - Travaux agencement Théâtre | 5 à 10 ans |
| - Matériel scénique | 3 à 7 ans |
| - Matériel de bureau | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 5 ans |
| - Installations agencements | 4 ans |

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir?

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM.

- l'association ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux par la ville de Rennes évaluée à 38 170 €

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice est estimée à 706 heures, évalués à un taux horaire moyen de 11.69 € par heure soit un montant de 8 253 €

SUBVENTIONS

Les subventions perçues en 2024 s'élèvent à 160 780 €. Elles sont réparties de la façon suivante :

- Ville de Rennes :

* Fonctionnement : 53 780 €

* Aide à l'emploi : 5 000 €

* Projet regarde moi mais pas comme ça pour 2 000 € (cette subvention fait l'objet d'un report en fonds dédiés)

- Drac Bretagne : 26 500 €, 3 000 € pour le projet hor les murs, les liens du dedans au centre pénitentiaire des hommes, 3 000 € projet regarde moi mais pas comme ça (cette subvention fait l'objet d'un report en fonds dédiés)

- Conseil Départemental d'Ille et Vilaine : 22 500 € dans le cadre de la convention d'objectif de l'année 2024, Projet résidence théâtrale au collège Morvan Lebesques à Mordelles pour 5 000 € (dont 1 500 € fait l'objet d'un report en fonds dédiés)

- Conseil régional de Bretagne pour 40 000 € projet artistique et culturel de 2024

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|----------------------|--|--|---------------------------------------|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | | Frais d'établissement et de développement TOTAL | | | |
| | | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 5 237 | | |
| CORPORELLES | | Terrains | | | |
| | | Constructions | | | |
| | | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts construct. | | | |
| | | Installations techniques, matériel & outillage industriels | 183 087 | | 39 234 |
| | | Inst. générales, agencts & aménagts divers | | | |
| | | Autres immos corporelles | 24 403 | | |
| | | Matériel de transport | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | | |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | | Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | | | 207 490 | | 39 234 |
| FINANCIERES | | Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| | | Autres participations | | | |
| | | Autres titres immobilisés | 47 489 | | 1 495 |
| | | Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| TOTAL | | | 47 489 | | 1 495 |
| TOTAL GENERAL | | | 260 215 | | 40 729 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|----------------------|--|---|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | | Frais d'établissement & dévelop. TOTAL | | | | |
| | | Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL | | | 5 237 | |
| CORPORELLES | | Terrains | | | | |
| | | Constructions | | | | |
| | | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | 222 322 | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | | Autres immos corporelles | | | 24 403 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | | | 246 725 | |
| FINANCIERES | | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | | Autres participations | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | 48 983 | |
| | | Prêts & autres immob. financières | | | | |
| TOTAL | | | | | 48 983 | |
| TOTAL GENERAL | | | | | 300 944 | |

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|----------------------------------|--|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 5 121 | 60 | | 5 181 |
| TOTAL | | 5 121 | 60 | | 5 181 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. générales agen. aménag. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 150 524 | 11 308 | | 161 832 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 23 779 | 324 | | 24 103 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 174 302 | 11 632 | | 185 934 |
| TOTAL GENERAL | | 179 423 | 11 692 | | 191 115 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---------------------------|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | DOTATIONS | | | REPRISES | | |
| | | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| | Inst. agenc. et amén. | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|--|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | |

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|--------------|----------------|----------------|
| ACIIF IMMOBILISE | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACIIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 1 600 | 1 600 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 30 819 | 30 819 | |
| | Charges constatées d'avance | 2 406 | 2 406 | |
| TOTAUX | | 34 826 | 34 826 | |
| Renvois | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | (3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation | 2 406 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 2 406 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 30 819 |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 30 819 |

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

| Variation des fonds dédiés issue de | À l'ouverture de l'exercice montant global | Reports | Utilisations | | Transferts | À la clôture de l'exercice | |
|---------------------------------------|--|---------|-------------------|------------------------|------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Projet Création théâtrale | 1 046,00 | | 1 046,00 | | | | |
| Projet A la lisière | 3 200,00 | | 3 200,00 | | | | |
| Projet Résidence théâtrale | 4 000,00 | | 4 000,00 | | | | |
| Projet regarde moi, mais pas comme ça | | | | | 2 000,00 | 2 000,00 | |
| Projet regarde moi, mais pas comme ça | | | | | 3 000,00 | 3 000,00 | |
| Projet résidence théâtrale | | | | | 1 500,00 | 1 500,00 | |
| TOTAL | 8 246,00 | | 8 246,00 | | 6 500,00 | 6 500,00 | |

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

| Engagements | Exercice N | Exercice N-1 |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| | | |
| Sur apports | | |
| Sur subventions de fonctionnement | 6 500,00 | 8 246,00 |
| Sur dons manuels | | |
| Sur legs et donations | | |
| TOTAL | 6 500,00 | 8 246,00 |

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

| Subventions d'investissement | Solde à l'ouverture de l'exercice montant global | Variation de l'exercice | | Solde à la clôture de l'exercice montant global |
|---|--|-------------------------|------------|---|
| | | Augmentation | Diminution | |
| Montant nominal : | | | | |
| Affectées à des biens non renouvelables | 201,90 | | | 201,90 |
| Subventions logiciels | 18 549,23 | | | 18 549,23 |
| Subventions aménagement théâtre | 14 846,47 | 26 091,34 | | 40 937,81 |
| Subventions matériel scénique | 619,00 | | | 619,00 |
| Subventions matériel de bureau | | | | |
| Affectées à des biens renouvelables | | | | |
| TOTAL | 34 216,60 | 26 091,34 | | 60 307,94 |
| Quotes-parts virées au résultat : | | | | |
| Affectées à des biens non renouvelables | | | | |
| Subventions logiciels | 201,90 | | | 201,90 |
| Subventions aménagement théâtre | 13 169,15 | 1 441,08 | | 14 610,23 |
| Subventions matériel scénique | 11 014,30 | 2 737,17 | | 13 751,47 |
| Subventions matériel de bureau | 619,00 | | | 619,00 |
| Affectées à des biens renouvelables | | | | |
| TOTAL | 25 004,35 | 4 178,25 | | 29 182,60 |

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 7 561 | 7 561 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 11 084 | 11 084 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 12 320 | 12 320 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | 225 | 225 | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 2 384 | 2 384 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 86 | 86 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 21 496 | 21 496 | | |
| TOTAUX | 55 155 | 55 155 | | |

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
|-----------------------------|---------|

| | |
|---------------|--------|
| Exploitation | 21 496 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |

| | |
|---------------------------------------|--------|
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 21 496 |
|---------------------------------------|--------|

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
|--|---------|

| | |
|--|--------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 596 |
| Dettes fiscales et sociales | 17 000 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 86 |

| | |
|---------------------------|--------|
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 23 681 |
|---------------------------|--------|

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 32 512,00 Euros.
Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

| | |
|----------------------|-----------------------------|
| Taux de charge | 42,00 % |
| Taux d'actualisation | 3,23 % |
| Table de mortalité | table réglementaire TV88/90 |
| Départ volontaire à | 64 ans |
| Taux de rotation | 2,00 % |

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|---|----------|--------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 3 746 | 3 552 |
| TOTAL | 3 746 | 3 552 |

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

477087 - ASSO ADEC MAISON DU THEATRE AM

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Personnel salarié : | 4,00 | 4,00 |
| Ingénieurs et cadres | 2,00 | 2,00 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 2,00 | 2,00 |
| Ouvriers | | |
| Personnel mis à disposition : | 0,50 | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 0,50 | |
| Ouvriers | | |