



**GMBA Seleco**  
**WALTER ALLINIAL**

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

# THEATRE DE SAINT QUENTIN

*Spectacle vivant*

Place Georges Pompidou  
78054 Saint Quentin en Yvelines

## Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2025

**GMBA SELECO**

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS  
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39  
E-mail : paris20@gmba.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris  
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

**[www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)**



## Sommaire

Sommaire	1
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables Associations 1	6
Règles et méthodes comptables Associations 2	7
Règles et méthodes comptables Associations 5	8
Règles et méthodes comptables Associations 6	9
Règles et méthodes comptables Associations 8	10
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des provisions et dépréciations	13
Etat des créances et dettes	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	17
Variation des fonds dédiés et reportés	18
Tableau des subventions d'investissement	19
Variation des fonds propres art.431-5	20
Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger	21

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	13 000		13 000	
Autres immobilisations incorporelles	31 089	31 089		
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	77 854	46 825	31 028	6 901
Autres immobilisations corporelles	174 444	154 087	20 357	28 260
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	153		153	153
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 485		4 485	680
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	301 023	232 001	69 023	35 994
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	91 386	36 007	55 380	57 242
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	388 799		388 799	299 870
Charges constatées d'avance	34 762		34 762	28 480
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 011 569		1 011 569	1 087 370
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	1 526 517	36 007	1 490 510	1 472 962
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 827 540	268 007	1 559 533	1 508 956

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	472 975	472 975
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-257 849	-312 180
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	40 122	54 331
<b>Situation nette</b>	255 248	215 126
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	7 291	
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>262 539</b>	<b>215 126</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	8 065	35 051
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>	<b>8 065</b>	<b>35 051</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	17 100	172 570
Provisions pour charges		
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>	<b>17 100</b>	<b>172 570</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		360
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	717 030	590 010
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	409 015	353 846
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	9 409	2 393
Produits constatés d'avance	136 375	139 600
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>1 271 830</b>	<b>1 086 208</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>1 559 533</b>	<b>1 508 956</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	548 252	632 385
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 911 880	3 036 862
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	1 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	2	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	99 721	290
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	26 986	19 792
Autres produits	34 788	33 507
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>3 622 629</b>	<b>3 722 836</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 529 795	1 543 327
Aides financières	400	2 206
Impôts, taxes et versements assimilés	75 305	50 142
Salaires	1 232 533	1 226 114
Cotisations sociales	518 365	510 725
Dotations aux amortissements et dépréciations	36 050	36 660
Dotations aux provisions		99 721
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	252 538	207 025
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>3 644 984</b>	<b>3 675 921</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-22 356</b>	<b>46 916</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 728	7 502
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>6 728</b>	<b>7 502</b>

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Charges financières</b> Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>6 728</b>	<b>7 502</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-15 628</b>	<b>54 418</b>
Produits exceptionnels <b>V</b>	55 749	
Charges exceptionnelles <b>VI</b>		86
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>55 749</b>	<b>-86</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>3 685 106</b>	<b>3 730 338</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>3 644 984</b>	<b>3 676 007</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>40 122</b>	<b>54 331</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b> Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>874 949</b>	<b>766 326</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>874 949</b>	<b>766 326</b>

## **Annexe**

THEATRE DE SAINT QUENTIN est une association loi 1901 créée en 1993, dont le bâtiment actuel a été inauguré le 27 septembre 1993. En tant que scène nationale, elle a pour activité la production et la diffusion de spectacles vivant dans toutes les disciplines artistiques, particulièrement dans son territoire. Elle présente conjointement des œuvres de référence, soutient et favorise les formes innovantes, particulièrement les collaborations artistiques croisées et porteuses d'une création d'exploration. L'association n'a pas de bénévole et ne fait pas appel à la générosité du public. Le théâtre de Saint-Quentin-en-Yvelines est une scène nationale subventionnée par la communauté d'agglomération Saint-Quentin-en-Yvelines, le Ministère de la Culture et de la Communication (DRAC Ile-de France), le Conseil Général des Yvelines et le Conseil Régional d'Ile-de-France.

L'association ne fait appel à la générosité du public et ne bénéficie pas d'avantage ou de ressource provenant de l'étranger.

### ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2025 présente un total bilan avant affectation de 1 559 533 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 40 122 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n° 2022-06 du 05 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC 2023-03 du 07 juillet 2023 modifiant le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association applique le nouveau plan comptable issu du règlement de l'Autorité des normes comptables relatif à la modernisation des états financiers ANC 2022-06. Cette première application, analysée comme un changement de méthode comptable, a principalement conduit à des adaptations de présentation des états financiers, sans remise en cause des méthodes d'évaluation antérieurement retenues. Ces changements n'ont pas d'incidence significative sur les comptes annuels de l'exercice ni sur les principaux agrégats financiers de l'association, à l'exception du reclassement des charges constatées d'avance au poste Créances et de la quote-part de subvention virée au compte de résultat en produit d'exploitation et non plus en produit exceptionnel.

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

- 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.



## **II. FAITS MARQUANTS**

### **2.1. Faits pertinents affectant les comptes**

Outre les impacts liés aux changements de méthode comptable précités, le résultat de l'exercice est impacté par des opérations non récurrentes :

. la reprise de la provision pour perte de contrat de 99 721 euros, constatée en 2024 pour faire face à la baisse des subventions initialement prévues pour financer des engagements contractuels (spectacles en tournées) formalisés non annulables et non reportables.

. la reprise de provision liée au risque de reversement des aides activité chômage partiel perçues pendant la crise sanitaire, pour un montant de 55.749 euros en 2025.

## **III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT**

### **3.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf. tableau joint)

Amortissements (cf. tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Logiciels 1 à 3 ans
- Matériels et outillages 5 ans (sauf exceptions)
- Installations générales, agencements, aménagements 5 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans
- Mobilier 5 ans

Participations, autres titres immobilisés, 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence

### 3.2. Créances (cf. tableau joint)

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

Les autres créances d'un montant de 388 799 euros sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir pour 166 594 euros et de créances de TVA d'un montant de 183 960 euros, dont 143 592 euros de crédit de TVA.

### 3.3. Fonds Propres (cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2024 : 215 126 Euros
- Résultat Exercice au 31/12/2025 : 40 122 Euros
- Subvention d'équipement reçue : 7 495 Euros
- Quote-part subvention viré au Cpt de résultat : (204 Euro)
- Fonds propres au 31/12/2025 : 262 539 Euros

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 1211-13 du règlement ANC 2022-06, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000 « Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice »

### 3.4. Provision pour risques et charges (cf. tableau joint)

En 2020, une provision pour risques liée à la crise sanitaire a été constatée pour un montant de 55 749 euros. Cette provision portait sur le risque de reversement de l'activité partielle perçue compte tenu des précisions du Ministère du travail du 22 avril 2020 et du communiqué du Ministère de l'Education Nationale et de la Jeunesse relatifs à l'exigibilité à l'activité partielle des associations subventionnées. Compte tenu de l'activité partielle prise en charge par l'Etat en 2021, le montant total de la provision correspondante s'élève à 17 100 €. La provision constatée en 2020 a été intégralement reprise.

La provision pour perte constatée en 2024 pour un montant de 99 721 euros, comme précisé au paragraphe 2.1 dans la présente annexe a été intégralement reprise à la clôture de l'exercice.

Une dépréciation de créances clients de 2023 non soldées, a été constatée à la clôture de l'exercice, pour un montant de 15 129 euros. Le montant total de la dépréciation des créances clients s'élève ainsi, à la clôture de l'exercice, à 36 007 euros.

### 3.5. Fonds dédiés et reportés (cf. tableau joint)

Pour rappel, les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pas pu encore être totalement utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard. Conformément à la circulaire n° 6166/SG du Premier Ministre du 6 mai 2020 relative aux subventions publiques, l'association a opté pour la possibilité de redéployer les crédits non utilisés sur les mêmes projets réalisés l'année suivante, en raison de la crise sanitaire. Dans ce contexte, les fonds dédiés comptabilisés au 31 décembre 2025 correspondant aux engagements artistiques restant à réaliser sur la subvention versée par la DRAC, d'un montant de 26 586 euros, ont été intégralement utilisés. S'ajoutent également les fonds dédiés sur les dons reçus suite à l'abandon de la billetterie, fonds destinés à des œuvres sociales futurs, pour un montant de 8 065 euros. Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 8 065 euros. Sur un plan fiscal, en l'absence de position de l'administration fiscale et par prudence, les variations de fonds dédiés ont été neutralisées fiscalement.

### 3.6. Dettes (cf. tableau joint)

### 3.7. Détails des autres produits et des autres charges

Le poste « autres produits » correspondent essentiellement aux adhésions pour 33 510 euros ;

Le poste « autres charges » concerne principalement :

- Droits d'auteur : 89 478 euros ;
- Contrats de co-productions : 163 000 euros

Les contrats de coproductions engagés et dont les contrats sont signés au cours de l'exercice, d'un montant de 163 000 euros ne généreront pas de recettes futures, car correspondent à des versements en soutien à la création de spectacles.

## IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

### 4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen du personnel (hors intermittents) pour l'exercice est de 23 personnes, contre 21 personnes en 2024.

### 4.2. Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun. Pour rappel, une créance née du report en arrière des déficits a été déclarée en 2022 pour un montant de 9 879 euros.

### 4.3. Fiscalité latente

Le bénéfice fiscal nait à l'issue de cet exercice s'élève à 17 521 euros. Il s'impute aux déficits antérieurs qui s'élève à un total de 567 582 euros au 31 décembre 2025.

#### 4.4. Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association n'est pas mentionner car cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

#### 4.5. Honoraire du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de l'association de l'exercice sont de 8 300 euros hors taxes. Aucun honoraire n'a été facturé au titre des services autres que la certification des comptes (SACC).

#### 4.6. Engagements hors bilan

Le montant des engagements en matière, d'indemnité de fin de carrière, s'élève à 135 701 euros sur la base d'un taux d'actualisation retenu à 3.60 % (Iboxx Corporates AA au 31 décembre 2025). Un contrat d'assurance indemnité fin de carrière a été contracté en 2021 pour un montant de 50 k euros (frais de dossier inclus) et abondé au cours de l'exercice 2024 pour 50 k euros. Le solde s'élève au 31/12/2025 à 102 510 €.

#### 4.7. Evènements postérieurs à la clôture des comptes

Aucun évènement postérieur à la clôture de l'exercice n'est à observer.

#### 4.8. Contributions volontaires en nature

Le détail en TTC des contribution volontaires en nature se présente comme suit :

<b>VALEUR LOCATIVE DU THEATRE</b>	<b>148 912,96 €</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT:</b>	
<b>Nature</b>	<b>Réalisé 2024 T.T.C</b>
- Entretien des matériels et installations propres au bâtiment	247 070,91 €
- Maintenance multi-technique	
- Fluides	141 359,34 €
- Télésurveillance	14 899,32 €
- Entretien et petites réparations	37 058,68 €
- Astreinte technique / intervention urgence	
<b>Sous/Total</b>	<b>440 388,25 €</b>
- Nettoyage des locaux et vitreries	94 896,84 €
<b>TOTAL SECTION FONCTIONNEMENT</b>	<b>535 285,09 €</b>
- Matériel Informatique	190 751,39 €
- Tx techniques (dont travaux rénovation)	
- Matériel scénique et technique	
<b>TOTAL SECTION INVESTISSEMENT</b>	<b>190 751,39 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>874 949,44 €</b>

#### 4.9. Autres informations

##### Engagements financiers réciproques

Les subventions allouées à l'association pour une saison sont réparties sur 2 exercices sur la base des dépenses réelles lorsqu'un suivi est réalisé pour les actions financées et au prorata temporis pour les autres.

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 089		13 000
<b>TOTAL</b>	<b>31 089</b>		<b>13 000</b>
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	50 279 19 852 51 632 94 292		28 476 8 668
<b>TOTAL</b>	<b>216 055</b>		<b>37 145</b>
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	153 680		3 805
<b>TOTAL</b>	<b>833</b>		<b>3 805</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>247 976</b>		<b>53 950</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			44 089	
<b>TOTAL</b>			<b>44 089</b>	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés		902	77 854 19 852 51 632 102 960	
<b>TOTAL</b>		<b>902</b>	<b>252 297</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			153 4 485	
<b>TOTAL</b>			<b>4 638</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>902</b>	<b>301 023</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 089			31 089
<b>TOTAL</b>	<b>31 089</b>			<b>31 089</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	43 378	4 350	902	46 825
Installations générales, agencements et aménagements divers	17 427	1 104		18 532
Matériel de transport	41 461	8 461		49 922
Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 627	7 006		85 633
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>180 893</b>	<b>20 921</b>	<b>902</b>	<b>200 912</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>211 982</b>	<b>20 921</b>	<b>902</b>	<b>232 001</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	172 570		155 470	17 100
<b>TOTAL II</b>	<b>172 570</b>		<b>155 470</b>	<b>17 100</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	20 878	15 129		36 007
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>	<b>20 878</b>	<b>15 129</b>		<b>36 007</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>193 448</b>	<b>15 129</b>	<b>155 470</b>	<b>53 107</b>
- D'exploitation		15 129	99 721	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles			55 749	

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 485	3 805	680
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux	12 013	12 013	
Clients, usagers et comptes rattachés	79 373	79 373	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	376	376	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	697	697	
Impôts sur les bénéfices	9 879		9 879
Taxe sur la valeur ajoutée	203 187	203 187	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	166 594	166 594	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	8 066	8 066	
Charges constatées d'avance	34 762	34 762	
<b>TOTAL</b>	<b>519 433</b>	<b>508 874</b>	<b>10 559</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	717 030	717 030		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	175 534	175 534		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	157 862	157 862		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 821	5 821		
Autres impôts, taxes et assimilés	69 797	69 797		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	9 409	9 409		
Produits constatés d'avance	136 375	136 375		
<b>TOTAL</b>	<b>1 271 830</b>	<b>1 271 830</b>		



Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	470 566	303 490
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	251 325	221 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	721 891	524 677

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		4 434
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	7 733	3 333
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	7 733	7 767

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	136 375	139 600
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		136 375	139 600

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	34 762	28 480
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		34 762	28 480

## Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		1 001 784	1 909 892			2 911 676
Subventions d'investissement			7 495			7 495
<b>TOTAL</b>		<b>1 001 784</b>	<b>1 917 387</b>			<b>2 919 171</b>

Commentaires : néant

## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
SUBVENTION DRAC	26 586		26 586				
<b>TOTAL</b>	<b>26 586</b>		<b>26 586</b>				
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
DONS BILLETTERIE	8 465		400			8 065	
<b>TOTAL</b>	<b>8 465</b>		<b>400</b>			<b>8 065</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>35 051</b>		<b>26 986</b>			<b>8 065</b>	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif  
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal		7 495		7 495
Quotes-parts virées au résultat		204		204

Commentaires : néant

### Variation des fonds propres art.431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	472 975				472 975
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-312 180	54 331			-257 849
Excédent ou déficit de l'exercice	54 331	-54 331	40 122		40 122
<b>Situation nette</b>	<b>215 126</b>		<b>40 122</b>		<b>255 248</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement			7 495	204	7 291
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>215 126</b>		<b>47 617</b>	<b>204</b>	<b>262 539</b>

Commentaires : néant

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
Néant	
TOTAL	

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité THEATRE DE SAINT QUENTIN établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au Place Georges Pompidou 78054 Saint Quentin en Yvelines sur demande préalable.