



GMBA Seleco
WALTER ALLINIAL

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

THEATRE LE SAMOVAR

Arts du spectacle vivant

165 rue Pasteur
93170 BAGNOLET

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2024

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



Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables Associations 1	14
Règles et méthodes comptables Associations 2	15
Règles et méthodes comptables Associations 3	16
Règles et méthodes comptables Associations 7	17
Règles et méthodes comptables Associations 8	18
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des créances et dettes	21
Charges à payer et produits à recevoir	22
Produits et charges constatés d'avance	23
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	24
Tableau des subventions d'investissement	25
Variation des fonds propres art.432.22	26

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 509	6 509		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	567 498	178 214	389 284	304 461
Installations techniques, matériel et outillages industriels	75 338	74 860	478	2 413
Autres immobilisations corporelles	226 249	211 200	15 049	14 748
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	2 786		2 786	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	5 338		5 338	5 246
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	297		297	297
TOTAL I	884 014	470 783	413 231	327 166
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	142 204		142 204	46 696
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	165 396		165 396	316 627
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 699		55 699	102 087
Charges constatées d'avance	4 157		4 157	6 617
TOTAL III	367 456		367 456	472 026
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 251 470	470 783	780 687	799 192

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	224 045	233 206
Excédent ou déficit de l'exercice	3 553	-9 161
Situation nette	227 599	224 045
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	230 429	244 192
Provisions réglementées		
TOTAL I	458 027	468 237
Comptes de liaison		
II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	98 370	117 249
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 859	67 793
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	64 368	58 383
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 252	7 530
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	115 811	80 000
TOTAL V	322 660	330 955
Écarts de conversion passif		
VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	780 687	799 192

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	972	5 484
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	5 155	6 193
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	450 837	414 398
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	281 290	277 790
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 522	19 949
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	269	1 246
TOTAL I	754 044	725 060
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	6 106	2 501
Variation de stocks		903
Autres achats et charges externes	216 379	184 557
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	59 957	36 018
Salaires et traitements	334 393	360 158
Charges sociales	108 790	124 569
Dotations aux amortissements et dépréciations	29 191	27 227
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 001	9 856
TOTAL II	756 818	745 788
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 773	-20 729
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	228	310
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	228	310
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 686	1 717
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2 686	1 717
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 458	-1 407
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 231	-22 135

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	13 763	12 975
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	13 763	12 975
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 979	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	4 979	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	8 784	12 975
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	768 036	738 344
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	764 483	747 505
EXCÉDENT OU DÉFICIT	3 553	-9 161

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
205000 CONCESSIONS ET DROITS	6 509	6 509		
280500 AMOR CONCESSIONS ET DROITS	-6 509	-6 509		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	389 284	304 461	84 822	28
214100 CONSTRUCTION IMMEUBLE	399 261	289 600	109 661	38
214500 AGENCEMENT IMMEUBLE	168 237	168 237		
281410 DOT AMMOR/IMMO CORPOREL	-111 669	-95 367	-16 302	-17
281450 DOT AMORT/IMMOBIL CORPOREL	-66 545	-58 009	-8 536	-15
Installations tech., matériel et outillages industriels	478	2 413	-1 935	-80
215000 MATERIEL & INSTALLATION TECHNIQUE	69 870	69 870		
215420 MATERIEL ET OUTILLAGE DE SCENE	5 469	5 469		
281500 AMOR MATERIEL TECHNIQUE	-69 392	-67 456	-1 935	-3
281542 AMOR MATERIEL DE SCENE	-5 469	-5 469		
Autres immobilisations corporelles	15 049	14 748	301	2
218100 INSTALLATIONS GENERALES/AMENAGEMENT	193 974	193 974		
218300 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	28 900	28 900		
218400 MOBILIER	3 375	657	2 718	414
281810 AMOORT.INSTALLATION	-181 610	-179 226	-2 384	-1
281830 AMOR MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	-28 900	-28 900		
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER	-690	-657	-33	-5
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles	2 786		2 786	-
238000 Acompte sur immobilisations	2 786		2 786	-
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	5 338	5 246	92	2
261000 TITRE DE PARTICIPATION	5 338	5 246	92	2
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	297	297		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	297	297		
TOTAL I	413 231	327 166	86 065	26
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	142 204	46 696	95 508	205

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
411000 CLIENTS	111 817	46 696	65 121	139
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	30 387		30 387	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	165 396	316 627	-151 231	-48
401000 FOURNISSEURS	489		489	-
409800 FOURNISSEURS DEBITEUR DIVERS		5 519	-5 519	-100
421100 SALAIRES A PAYER	736		736	-
437850 FCAP		222	-222	-100
438700 ORG. SOC. AUTRES PROD. A RECEVOIR	3 791	3 791		
441100 SUBV DRAC D'INVESTISSEMENT		59 500	-59 500	-100
441720 SUBVENTION EXPLOIT. REGION	147 052	163 229	-16 177	-10
441740 SUBVENTION EXPLOIT. VILLE		57 000	-57 000	-100
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	8 034		8 034	-
445711 TVA COLLECTEE 2.10%	25		25	-
445712 TVA COLLECTEE 5.5%	33		33	-
445860 TCA SUR FACTURES NON PARVENUES	3 236	7 509	-4 273	-57
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 000		2 000	-
467700 Mango Pay		19 858	-19 858	-100
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 699	102 087	-46 388	-45
512100 Crédit mutuel - Théâtre	21 635	26 877	-5 243	-19
512200 Crédit Coopératif - Ecole	31 080	72 276	-41 196	-57
512300 Livret Bleu Crédit mutuel	944	820	124	15
512400 Crédit Mutuel - Ecole	365	1 544	-1 179	-76
512500 Crédit Mutuel - Travaux	317	317		
530000 CAISSE THEATRE	1 354	247	1 107	448
531100 CAISSE ECOLE	5	5		
Charges constatées d'avance	4 157	6 617	-2 460	-37
486100 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 157	6 617	-2 460	-37
TOTAL III	367 456	472 026	-104 570	-22
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	780 687	799 192	-18 505	-2

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	224 045	233 206	-9 161	-4
110000 REPORT A NOUVEAU	224 045	233 206	-9 161	-4
Excédent ou déficit de l'exercice	3 553	-9 161	12 714	-139
Situation nette	227 599	224 045	3 553	2
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	230 429	244 192	-13 763	-6
131110 SUBVENTION INVESTISSEMENT ETAT 2017	100 000	100 000		
131111 SUBV DRAC INVEST 18-20	85 000	85 000		
131210 SUBVENTION EQPT REGION TRAVAUX	97 362	97 362		
131412 SUBV.INV.VILLE 2011	50 000	50 000		
131413 SUBV.IN.VILLE 2013	9 000	9 000		
139110 REPRISE SUBV INVEST ETAT	-40 849	-35 859	-4 990	-14
139111 REPRISE SUBVENTION DRAC TRAVAUX	-1 417		-1 417	-
139210 REPRISE SUBV/EQPT REGION TRAVAUX	-39 483	-34 642	-4 841	-14
139412 REINT SUBV VILLE 2011	-20 184	-17 669	-2 515	-14
139413 REINT.SUBV.INV.VILLE 2013	-9 000	-9 000		
Provisions réglementées				
TOTAL I	458 027	468 237	-10 210	-2
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	98 370	117 249	-18 878	-16
164100 EMPRUNTS ETS DE CREDIT +5ANS	98 198	117 055	-18 857	-16
168840 INTERET COURUS SUR EMPRUNTS	55	76	-21	-28

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
518600 INTERETS COURUS A PAYER	117	117		
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 859	67 793	-34 934	-52
401000 FOURNISSEURS	16 024	21 261	-5 237	-25
408000 FOURNIS. FAC. NON PARVENUE	16 835	46 532	-29 697	-64
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	64 368	58 383	5 985	10
428600 DETTE PROV CHARGES A PAYER	3 941	5 891	-1 950	-33
431000 SECURITE SOCIALE	12 306	22 589	-10 283	-46
437100 AUDIENS	13 399	11 474	1 925	17
437220 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	870	209	661	316
437400 AFDAS	2 327	2 222	105	5
437500 AGESEA + MAISON DES ARTISTES	106	278	-171	-62
437800 FNAS	1 118	1 178	-60	-5
437810 CMB		1 018	-1 018	-100
437860 CASC SVP	190	190		
438200 CHARGES SOC. SUR CONGES A PAYER	1 928	2 062	-134	-6
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	645	443	202	46
445500 TAXES SUR CAA DECAISSER		795	-795	-100
445600 TVA DEDUCTIBLE	307	7 043	-6 736	-96
445620 tva/immo	1 083	188	895	476
445711 TVA COLLECTEE 2.10%		5	-5	-100
445712 TVA COLLECTEE 5.5%		1	-1	-100
445714 TVA COLLECTEE 10%		427	-426	-100
445716 TVA COLLECTEE 20%	26 149	2 373	23 776	+1 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	11 252	7 530	3 721	49
411000 CLIENTS	1 467	6 166	-4 699	-76
419800 CLIENTS AVOIR A ETABLIR	6 852		6 852	-
467005 NDF FRANCK DINET	328	341	-12	-4
467009 NDF AUTRES	75		75	-
467700 Mango Pay	1 250		1 250	-
467800 STRIPE	255		255	-
468660 Droits Auteurs	1 024	1 024		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	115 811	80 000	35 811	45
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	115 811	80 000	35 811	45
TOTAL V	322 660	330 955	-8 295	-3
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	780 687	799 192	-18 505	-2

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	972	5 484	-4 513	-82
756000 COTISATIONS RECUES	972	5 484	-4 513	-82
Ventes de biens	5 155	6 193	-1 037	-17
701510 RECETTES BAR 10%	5 133	5 597	-464	-8
707000 VENTES DE MARCHANDISES	22	596	-573	-96
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	450 837	414 398	36 439	9
706100 CESSIONS DE SPECTACLES 5.5%	4 628	37 313	-32 684	-88
706150 LOCATION	5 947	3 792	2 155	57
706400 ATELIERS, CONF., ANIMATION 20%	26 750	10 417	16 334	157
706510 BILLETTERIE 2.10%	13 750	9 273	4 477	48
706511 RECETTES FRAIS DOSSIER MAPADO 9/22		263	-263	-100
706800 PRESTATION FORMATION EXO	250 209	176 840	73 370	41
706810 RECETTES COURS 20%	41 079	84 784	-43 704	-52
706820 RECETTES STAGES 20%	97 238	90 626	6 612	7
706830 Autres prestations à 10%	470	1 091	-621	-57
708100 Frais STAGES&COURS à 20%	7 421		7 421	-
708820 Frais ECOLE&STAGES EXO	3 343		3 343	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	281 290	277 790	3 500	1
741120 SUBVENTION DRAC	65 000	55 000	10 000	18
741200 SUBVENTION REGION	80 000	84 000	-4 000	-5
741210 SUBVENTION REGION AFFECTEE		4 000	-4 000	-100
741300 SUBVENTION DEPARTEMENT	55 290	55 290		
741400 SUBVENTION COMMUNE	76 000	76 000		
741410 SUBVENTION COMMUNE AFFECTEE		3 500	-3 500	-100
741500 SUBVENTION DIVERS	5 000		5 000	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 522	19 949	-4 427	-22
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	15 522	19 949	-4 427	-22
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	269	1 246	-977	-78
758000 Produits divers de gestion courante	269	1 246	-977	-78
TOTAL I	754 044	725 060	28 985	4
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	6 106	2 501	3 604	144
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	6 106	2 501	3 604	144
Variation de stocks		903	-903	-100
603700 SOTCK MARCHANDISE		903	-903	-100
Autres achats et charges externes	216 379	184 557	31 823	17
604000 PRESTATIONS ARTISTIQUES	7 545	4 300	3 245	75
604100 ACHATS DE SPECTACLES	52	2 874	-2 822	-98

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
604110 COREALISATION	2 604		2 604	-
604130 COPRODUCTION	2 400		2 400	-
604300 PRESTATIONS PEDAGOGIQUES	1 481	3 626	-2 145	-59
604400 PRESTATIONS TECHNIQUES	4 168	3 913	255	7
606100 FOURNITURES EAU	1 576	844	732	87
606110 FOURNITURES ELECTRICITE	10 876	8 828	2 048	23
606130 FOURNITURES GAZ	5 475	3 145	2 330	74
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	3 276	2 666	610	23
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 044	1 452	1 592	110
606420 FOURNITURES DE SALLE BILLETTERIE	1 500	291	1 209	415
606520 COSTUMES ET ACCESSOIRES	1 203	218	985	452
611000 SOUS-TRAITANCE ADM	24 000	21 080	2 920	14
611100 SOUS-TRAITANCE PAIE	2 483		2 483	-
611400 SOUS-TRAITANCE SECURITE	71	1 451	-1 380	-95
613100 LOCATION MOBILIERE	17 194	8 132	9 062	111
613150 LOCATION LOGICIEL	5 996	5 876	121	2
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	31 276	30 000	1 276	4
613220 LOCATION LOGEMENT TAPIS VERT	5 691		5 691	-
615500 ENTRETIEN MOBILIERES	5 180	893	4 287	480
615600 MAINTENANCE	2 083	2 351	-268	-11
615650 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 715	3 854	-1 139	-30
616000 PRIMES D'ASSURANCE	9 386	5 150	4 236	82
618100 DOCUMENTATION GENERALE		133	-133	-100
622620 HONORAIRES CAC & EXPERT-COMPTABLE	27 914	40 190	-12 276	-31
622640 PRONEO AUDIT ET RAPPORT	1 644		1 644	-
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	1 178	1 738	-560	-32
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	4 126	3 109	1 017	33
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURT	-950	1 020	-1 970	-193
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 848	4 796	7 052	147
625500 HEBERGEMENTS	3 518	2 812	706	25
625550 REPAS	3 788	1 065	2 723	256
625600 MISSIONS REPAS	1 327	69	1 258	+1 000
625650 MISSIONS HOTELS		3 279	-3 279	-100
625700 REPAS JURY SORTIE DE CYC1 COMPLT	199	13	186	+1 000
625800 CATERING LOGES		1 471	-1 471	-100
626100 FRAIS POSTAUX	1 160	834	326	39
626200 TELECOMMUNICATIONS	2 247	2 816	-570	-20
627000 SERVICES BANCAIRES CMUTUEL	796	409	387	95
627100 SERVICES BANCAIRES COOP	998	795	204	26
627600 FRAIS BILL EN LIGNE		1 458	-1 458	-100
627800 FRAIS STRIP	1 636		1 636	-
628100 ADHESION	2 228	1 450	778	54
628110 LICENCES FFEC	1 449	6 156	-4 707	-76
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	59 957	36 018	23 940	66
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 267	1 476	-209	-14
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	6 544	7 066	-522	-7
635110 CFE	312	337	-25	-7
635120 TAXE FONCIERE	17 327	16 155	1 172	7
635200 TVA NON RECUPERABLES	34 507	10 984	23 523	214
Salaires et traitements	334 393	360 158	-25 765	-7
641110 BRUT ADMINISTRATIF	327 895	338 715	-10 820	-3
641200 CONGES PAYES PERMANENT	-1 950	11 556	-13 506	-117
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 858	3 073	-1 215	-40
641410 INDEMNITES TRANSPORT	2 808	2 826	-18	
641440 DEFRAIEMENT NON SOUMIS	2 483	3 989	-1 506	-38
641480 INDEMNITE RUPTURE	1 300		1 300	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Charges sociales	108 790	124 569	-15 779	-13
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	64 600	71 734	-7 134	-10
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	22 792	24 997	-2 205	-9
645410 GARP	9 691	10 624	-934	-9
645420 CENTRE DE RECOUVREMENT ANNECY	2 756	4 009	-1 254	-31
645500 CONGES SPECTACLES	4 379	7 445	-3 066	-41
645600 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	-134	-140	6	4
647200 FNAS	3 370	4 115	-745	-18
647250 FCAP	581	710	-129	-18
647400 CASC SVP		190	-190	-100
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	755	874	-118	-14
647700 AGESEA 1% DIFFUSEUR		11	-11	-100
Dotations aux amortissements et dépréciations	29 191	27 227	1 964	7
681120 DAP IMMO CORPORELLES	29 191	27 227	1 964	7
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 001	9 856	-7 855	-80
651600 NDA Moran LAPLACE	46		46	-
651610 NOTE D'AUTEUR	1 050	1 400	-350	-25
651620 SACEM, SACD		407	-407	-100
658000 Charges diverses de gestion courante	905	8 049	-7 144	-89
TOTAL II	756 818	745 788	11 029	1
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 773	-20 729	17 955	-87
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	228	310	-81	-26
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	228	310	-81	-26
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	228	310	-81	-26
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés	2 686	1 717	969	56
661160 INTERETS SUR EMPRUNTS	2 686	1 717	969	56
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	2 686	1 717	969	56
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 458	-1 407	-1 051	75
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 231	-22 135	16 905	-76
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	13 763	12 975	789	6
777000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. EXERC.	13 763	12 975	789	6
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	13 763	12 975	789	6

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	4 979		4 979	-
671800 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. G	4 818		4 818	-
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	161		161	-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	4 979		4 979	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	8 784	12 975	-4 191	-32
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	768 036	738 344	29 692	4
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	764 483	747 505	16 978	2
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	3 553	-9 161	12 714	-139

Annexe

THEATRE LE SAMOVAR est une association loi 1901.

Elle a pour activité d'organiser directement ou indirectement toute activité et soutien d'évènements qui contribuent notamment à :

- Assurer une formation afin de renforcer des liens entre les différentes disciplines artistiques : clown, théâtre, danse, musique, arts du mime et du geste, arts du cirque,
- Concevoir et réaliser sous des formes adaptées les supports pédagogiques destinés à l'animation et à la formation d'ateliers,
- Proposer une formation professionnelle aux arts du clown,
- Organiser le montage, la production, l'exploitation de spectacle et des activités de diffusion (spectacles, prestations artistiques, pédagogiques) dans tous espaces intérieurs ou extérieurs, ou des activités commerciales (locations d'espace.)
- Inscrire ses actions sur le territoire national, à l'international, ainsi que principalement sur son territoire d'implantation.

Moyens mis en œuvre

L'association ne fait pas appel à la générosité du public.

L'association exerce ses activités dans ses locaux sis 165 rue de Pasteur à Bagnolet pris par Bail à Construction auprès d'une Société Civile Immobilière "Arsinoé 14" et représentant sur deux étages un ensemble de 796 m² composé notamment d'une salle de spectacle d'une capacité de 120 places pourvue d'un plateau de 193 m², de deux salles de répétition respectivement de 90 m² et 75 m² et de deux bureaux de 25 m² et 20m². Le bail à construction a été conclu pour une durée de 18 ans du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2024 avec engagement par le preneur de réaliser divers travaux et constructions sur la façade, la nouvelle salle de répétition, le plateau administratif, l'arrière scène et les espaces de stockage.

L'association dispose de moyens humains (7 Equivalents temps plein). Elle a également recours à l'embauche d'intermittents du spectacle.

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total bilan avant affectation de 780 687 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat nul ou dégageant un résultat de 3 553 euros.

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

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°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Néant

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 3 ans
- Constructions 20 à 50 ans
- Agencements et aménagements 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 ans
- Mobilier 10 ans
- Autres 10 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 sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

- Subvention exploitation Région Ile de France : 147 K€

3.3. Fonds propres

(cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2023 : 468 237 €uros
- Résultat Exercice au 31/12/2024 : 3 553 €uros
- Fonds propres au 31/12/2024 : 458 027 €uros

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

3.4. Emprunts

L'association a contracté en décembre 2016 un emprunt d'un montant de 222 000 €uros auprès du Crédit Coopératif pour le financement des travaux de restructuration du lieu. Cet emprunt remboursable en 12 ans est assorti d'un taux effectif global de 1,79%. Cet emprunt est garanti par hypothèque conventionnelle non rechargeable conférée par la SCI "Arsinoé 14" au Crédit Coopératif.

3.5. Dettes

(cf. tableau joint)

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'effectif moyen est de 7 personnes en ETP.

4.2. Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Dont Secteur lucratif	Dont Secteur non lucratif
Produits	427 064	340 972
Charges	425 088	339 395
Résultat	1 976	1 577

4.3. Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, il est prévu de communiquer le montant total des rémunérations pour l'exercice versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association. Cependant, l'association ne comportant qu'un seul cadre dirigeant, aucune rémunération ne peut être communiqué car cela reviendrait à communiquer une information individualisée.

4.4. Honoraire du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de 2024 de l'exercice sont de 6 814 € HT.

4.5. Contributions volontaires en nature

L'entité décide de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature en raison de l'absence de telles contributions significatives.

4.6. Engagements hors bilan

Le départ à la retraite des salariés met à la charge de l'entreprise le versement d'une indemnité prévue par la convention collective applicable. Le montant actualisé de cet engagement, pondéré par ailleurs par la probabilité de son versement et calculé de manière rétrospective, a été évalué à 18 177€ dans l'hypothèse de départ à 64 ans pour les cadres. La méthode retenue pour cette évaluation est la « méthode des unités de crédit projetées ». Le montant auquel conduit cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

- Taux d'actualisation retenu : 3.35 %
- Taux de charges sociales retenu : 50 %

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	6 509		
TOTAL	6 509		
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	289 600 168 237 75 338 193 974 29 557		109 661 2 718
TOTAL	756 706		112 379
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	5 246 297		
TOTAL	5 543		
TOTAL GÉNÉRAL	768 758		112 379

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			6 509	
TOTAL			6 509	
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			399 261 168 237 75 338 193 974 32 275 2 786	
TOTAL	-2 785		871 871	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	-91		5 338 297	
TOTAL	-91		5 635	
TOTAL GÉNÉRAL	-2 877		884 014	

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				6 509			6 509
TOTAL				6 509			6 509
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre				95 367	16 302		111 669
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				58 009	8 536		66 545
Installations techniques, matériel et outillage industriel				72 925	1 935		74 860
Installations générales, agencements et aménagements divers				179 226	2 384		181 610
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				29 557	33		29 590
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				435 083	29 191		464 274
TOTAL GÉNÉRAL				441 592	29 191		470 783

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.							
TOTAL							
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							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

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 créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	297		297
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	142 204	142 204	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	736	736	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 791	3 791	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	11 328	11 328	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	149 052	149 052	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	489	489	
Charges constatées d'avance	4 157	4 157	
TOTAL	312 054	311 757	297

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	117	117		
- A plus d'1 an à l'origine	98 253	19 113	79 140	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	32 859	32 859		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	3 941	3 941		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	32 244	32 244		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27 539	27 539		
Autres impôts, taxes et assimilés	645	645		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	11 252	11 252		
Produits constatés d'avance	115 811	115 811		
TOTAL	322 660	243 520	79 140	

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	173	194
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 835	46 532
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	5 869	7 952
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 876	1 024
TOTAL	30 752	55 702

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	30 387	
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	5 791	9 310
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	36 178	9 310

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	115 811	80 000
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		115 811	80 000

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	4 157	6 617
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		4 157	6 617

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation		65 000	211 290		5 000	281 290
Subventions d'investissement						
TOTAL		65 000	211 290		5 000	281 290

Commentaires :
Autres : 5 K€ de subventions d'exploitation ont été versées par l'Institut français.

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	341 362			341 362
Quotes-parts virées au résultat	-97 170	-13 763		-110 933

Commentaires : néant

Variation des fonds propres art.432.22
(art. 432-22 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					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau	233 206	-9 161			224 045
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 161	9 161	3 553		3 553
- dont générosité du public					
Situation nette	224 045		3 553		227 598
- dont générosité du public					
Dotations consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement	244 192			13 763	230 429
Provisions règlementées					
TOTAL	468 237		3 553	13 763	458 027
- dont générosité du public					