



Vigne & Maisonneuve

# Comptes annuels 2025

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

---

## CENTRE AUDONIEN ET FRANCILIEN D ART ET DE CULTURE

2 RUE ALEXANDRE BACHELET  
93400 SAINT-OUEN-SUR-SEINE

SIREN : 785.631.490

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR25785631490

## VIGNE & MAISONNEUVE

SIREN : 850221730

33 AV DES ETATS UNIS, 78000 VERSAILLES

# Sommaire

<b>Bilan</b>	<b>3</b>
Bilan actif	4
Bilan passif	5
<b>Compte de résultat</b>	<b>6</b>
Compte de résultat	7
<b>Annexe</b>	<b>9</b>
Préambule	10
Principes et méthodes comptables	11
Postes du bilan et du compte de résultat	14
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	22
Opérations et engagements hors bilan	23
Informations relatives à l'effectif	24

# Bilan



# Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	1 897		1 897	6 248
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	553 361	499 766	53 595	79 626
Autres immobilisations corporelles	501 316	401 996	99 320	130 302
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	391		391	391
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>1 056 965</b>	<b>901 762</b>	<b>155 203</b>	<b>216 567</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 576		2 576	5 534
Avances et acomptes sur commandes				
<b>CRÉANCES</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	37 542	6 444	31 099	39 109
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	208 220		208 220	437 602
Charges constatées d'avance	20 507		20 507	23 516
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	520 323		520 323	360 696
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>789 168</b>	<b>6 444</b>	<b>782 724</b>	<b>866 456</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 846 133</b>	<b>908 206</b>	<b>937 927</b>	<b>1 083 022</b>

## Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droits de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>RÉSERVES</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	84 287	50 152
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 962	34 134
<b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>	<b>79 324</b>	<b>84 287</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	83 732	126 708
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>163 056</b>	<b>210 995</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		8 000
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</b>		<b>8 000</b>
Provisions pour risques		50 483
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>		<b>50 483</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		180
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	137 907	130 739
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	473 005	528 122
Dettes fiscales et sociales	93 339	84 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 582	3 718
Produits constatés d'avance	69 039	65 880
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>774 871</b>	<b>813 545</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>937 927</b>	<b>1 083 022</b>

# Compte de résultat



# Compte de résultat

Postes	2025	2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	15 056	13 875
Ventes de biens	6 113	4 875
Dont ventes de dons en nature	6 113	4 875
Ventes de prestations de services	614 724	599 735
Dont parrainages	1 989	1 962
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 476 428	1 494 204
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	50 483	3 650
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	8 000	72 500
Autres produits	1 897	66
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 172 702</b>	<b>2 188 905</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	19 391	21 781
Variation de stocks	2 957	-2 937
Autres achats et charges externes	876 086	949 640
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	82 041	81 234
Salaires	758 260	706 566
Cotisations sociales	342 252	329 141
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	67 770	69 227
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		8 000
Autres charges	35 829	45 263
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 184 587</b>	<b>2 207 916</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-11 885</b>	<b>-19 011</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 923	7 184
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>6 923</b>	<b>7 184</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>6 923</b>	<b>7 184</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-4 962</b>	<b>-11 828</b>
Produits exceptionnels (V)		45 962
Charges exceptionnelles (VI)		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>45 962</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 179 624</b>	<b>2 242 051</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 184 587</b>	<b>2 207 916</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-4 962</b>	<b>34 134</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	5 220	5 177
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>5 220</b>	<b>5 177</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	5 220	5 177
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>5 220</b>	<b>5 177</b>

# Annexe



# Préambule

## Introduction

### Introduction à l'annexe

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **937 926,82 €**.

Le résultat net comptable est **un déficit** de **-4 962,29 €**.

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

## Événements significatifs

### Autres informations significatives

Le litige prud'homal constaté fin 2022 avec un salarié a donné lieu à une provision qui a été reprise fin 2025, le salarié s'étant désisté de son appel et le litige étant définitivement éteint.

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

Le Centre Audonien et Francilien d'Art et de Culture (CAFAC) est une association qui a pour objet de contribuer au développement de l'animation culturelle de la ville de Saint Ouen en programmant, organisant et, gérant toute initiative en rapport avec son objet social, en particulier spectacles vivants, cinéma, expositions...

Pour réaliser cette mission, le CAFAC a signé une délégation de service publique avec la ville de Saint Ouen et, reçoit des subventions d'autres financeurs publics (région, département, Centre National du Cinéma...).

Le siège de l'association se trouve à l'Espace 1789, bâtiment de la ville de Saint Ouen, mis à disposition de l'association. Le CAFAC emploie 17 personnes en permanence avec des contrats à durée indéterminée ; des contrats à durée déterminée s'ajoutent en nombre variable pour répondre aux besoins ponctuels.

Enfin, chaque année, des contrats sont passés avec des intermittents du spectacle, là aussi en nombre variable selon le rythme de l'activité artistique. Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'association est principalement subventionnée par la Région Ile-de-France (PAC et CREAC), le département de Seine-Saint-Denis, la DRAC Ile-de-France, l'ASP, le CNC, l'ONDA, et Europa Cinéma. Elle reçoit également des concours publics de la Ville de Saint-Ouen.

L'association ne fait pas appel à la générosité du public et elle ne reçoit pas de fonds de l'étranger.

### Mention du règlement comptable

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG modifié par le règlement ANC N°2022-06 et Règlement ANC n°2018-06, applicable depuis le 1er janvier 2020).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

- leur prix d'achat
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée de la différence.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
<b>Bâtiments, installations et agencements</b>	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	10 à 15 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Travaux	N/A
<b>Matériel et outillage</b>	
Matériel	5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	
Matériel de transport	N/A
Matériel informatique	3 à 5 ans
<b>Immobilisations incorporelles</b>	
Logiciels	1 an
Brevets	N/A
Autres	3 ans (site internet)

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

## Stocks

Les stocks de marchandises, revendues en l'état, ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

## Créances et dettes

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

## Subventions

### Inscription proratisée :

Les subventions d'exploitations reçues sont enregistrées en produits lorsqu'elles sont signifiées, c'est à dire lorsque l'association a reçu la notification définitive d'attribution par l'autorité administrative et non pas lors de son encaissement. Une subvention accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite au compte 487 " Produits constatés d'avance".

Les concours publics comprennent les contributions financières d'une autorité administrative qui ne sont pas des subventions.

Ces concours publics s'enregistrent dans le compte 73 "concours publics" au compte de produit au moment de la réception de l'acte d'attribution et ne peuvent pas faire l'objet de report en fonds dédiés. L'espace 1789 a signé avec la Ville de Saint Ouen une délégation de service public qui court jusqu'au 30 juin 2027.

## Coproductions

Les coproductions sont comptabilisées en charges dès lors qu'un contrat de coproduction a été signé sur l'exercice et que des frais de production et/ou résidence ont été engagés par la compagnie ayant fait l'objet d'un soutien par l'ESPACE 1789.

## Informations complémentaires fiscales

La taxe sur les salaires est régulièrement acquittée par l'association depuis 2017 (26 392.34€ en 2025)

L'association ayant opté pour le régime de la TVA, les crédits de TVA dégagés trimestriellement sont remboursés par l'administration fiscale (crédits de TVA de 51 351 € dégagés au titre de l'année 2025 dont 16 372 € pour le dernier trimestre 2025.)

L'association est soumise à l'impôt sur les sociétés au taux plein mais reste exonérée de la Contribution Economique et Territoriale (CFE et CVAE)

## Changements de méthodes

### Changement de réglementation comptable

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.

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	6 248			1 897
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles			1	
Immo. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	587 267	4 552	38 458	553 361
Autres immobilisations corporelles	500 412	1 780	875	501 316
Immo. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	391			391
<b>TOTAL</b>	<b>1 094 317</b>	<b>6 331</b>	<b>39 333</b>	<b>1 056 965</b>

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

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

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

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

## Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			30 821	4 350		35 171
Immo. en cours, avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			507 641	30 583	38 458	499 766
Autres immobilisations corporelles			370 109	32 837	950	401 996
Immo. en cours, avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL</b>			<b>908 571</b>	<b>67 770</b>	<b>39 408</b>	<b>936 933</b>

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	6 444			6 444
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>TOTAL</b>	<b>6 444</b>			<b>6 444</b>

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

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

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

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

## État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	391	391		
Clients douteux	7 506	7 506		
Autres créances clients	31 017	31 017		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	84 042	84 042		
Autres impôts				
Divers	116 656	116 656		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	7 522	7 522		
Charges constatées d'avance	20 507	20 507		
<b>TOTAL</b>	<b>267 640</b>	<b>267 640</b>		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Les créances diverses s'élevant à 116 656.41 euros correspondant à des subventions et des concours public se composent comme suivant :

- 86 396.41 euros du concours public de la ville de saint Ouen ;
- 8 000 euros du département CAC ;
- 17 260 euros de la PAC 25/26 ;
- 5 000 euros de la subvention CREAC ;

## État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	20 507	
<b>TOTAL</b>	<b>20 507</b>	

## Informations relatives au passif

## Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
<b>Situation nette</b>					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	50 152	34 134			84 287
Excédent ou déficit de l'exercice	34 134	-34 134		-4 962	-4 962
<b>TOTAL</b>	<b>84 287</b>			<b>-4 962</b>	<b>79 324</b>
<b>Autres</b>					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	126 708			42 977	83 732
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>126 708</b>			<b>42 977</b>	<b>83 732</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>210 995</b>			<b>38 014</b>	<b>163 056</b>

## Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
<b>Subventions d'exploitation</b>							
FONDS DEDIES DRAC	8 000		8 000				
<b>TOTAL</b>	<b>8 000</b>		<b>8 000</b>				
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>							
<b>TOTAL</b>							
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>8 000</b>		<b>8 000</b>				

Les fonds dédiés de 8 000 € (DRAC) ont été utilisés en 2025. (Cie WLDN)

## Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	473 005	473 005		
Personnel et comptes rattachés	17 561	17 561		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	58 207	58 207		
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	1 412	1 412		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 158	16 158		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	140 469	140 469		
Produits constatés d'avance	69 039	69 039		
<b>TOTAL</b>	<b>775 851</b>	<b>775 851</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-69 039	
<b>TOTAL</b>	<b>-69 039</b>	

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 68 324.39 euros et comprennent essentiellement :

- 43 150 euros de quote-part 2026 de la PAC 25/26 ;
- 16 666 euros de quote-part du CREAC 25/26 ;

## Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ont été valorisées et correspondent au bénévolat réalisé aussi bien par les administrateurs que par d'autres volontaires. Ont été ainsi retenus dans le calcul :

- Le bénévolat de 6 administrateurs membres du bureau du CAFAC (le Président, la Vice-Présidente, le secrétaire, la secrétaire adjointe, la trésorière et la trésorière adjointe) pour un total de 108 heures.
- Le bénévolat des administrateurs pour l'accueil du public pour un total de 132 heures.

La valorisation s'est faite sur la base d'un brut au taux unique de 15€ de l'heure pour un total de 5 220 € (charges sociales comprises).

## Informations relatives au compte de résultat

### Concours publics et subventions

Rubriques	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics			1 036 757			1 036 757
Subventions d'exploitation	21 223	252 472	123 000			396 695
Subventions d'investissement			42 977			42 977
<b>TOTAL</b>	<b>21 223</b>	<b>252 472</b>	<b>1 202 733</b>			<b>1 476 428</b>

Les concours publics et subventions reçues par l'association au titre de 2025, s'élèvent à 1 476 428.01 euros.

Les concours publics de la Ville de Saint Ouen s'élèvent à 1 036 756.92 euros.

La quote-part des subventions d'investissement s'élève à 42 976.54 euros.

Les subventions d'exploitation s'élèvent à 396 694.55 euros et se décomposent comme suit :

- 86 300 euros de la DRAC ;
- 25 000 euros de CREAC REGION ;
- 90 000 euros du département Seine Saint-Denis ;
- 8 000 euros du département actions culturelles ;
- 70 000 euros de la DRAC conventionnement ;
- 1 387.7 euros du CNM ;
- 36 002 euros du CNC ;
- 22 718.51 euros du soutien exploitation CNM ;
- 3 100 euros de ONDA ;
- 30 000 euros du FONPEPS permanents ;
- 2 963.34 euros de france travail ;
- 21 223 euros de EUROPA CINEMA ;

### État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	411 021	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	1 476	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	664	
<b>TOTAL</b>	<b>413 161</b>	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
<b>TOTAL</b>		

### Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	6 300	
Afférents aux services autres		
<b>TOTAL</b>	<b>6 300</b>	

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 300 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 300 euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de

contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.

# Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance

## Information sur les rémunérations

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants, selon l'Article 20 de la loi 2006-589 du 23/05/2006 relative au volontariat et à l'engagement éducatif, est au titre de 2025 de 158 143€.

## Opérations et engagements hors bilan

### Engagement hors bilan

Les engagements retraite à la même date, selon la convention collective nationale de l'animation sont de 69 828 euros. (départ à l'initiative du salarié à 64 ans, taux de progression des salaires 1.8%, taux de rotation du personnel de 1% constant, taux de charges sociales de 49%, taux d'actualisation Iboxx Corporat AA+)

## Informations relatives à l'effectif

### Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Cadres	5
Non cadres	11
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>



**Vigne & Maisonneuve**

**VIGNE & MAISONNEUVE**

SIREN : 850221730

33 AV DES ETATS UNIS, 78000 VERSAILLES