

THEMAA

RAPPORT FINANCIER 2025

THEMAA

ASSOCIATION NATIONALE DES THEATRES DE
MARIONNETTES ET DES ARTS ASSOCIES

07 64 46 45 68

I. LE MOT DU TRESORIER	1
II. EVOLUTION DES CHARGES ET DES PRODUITS	3
A. UNE DIMINUTION SIGNIFICATIVE DES CHARGES	3
B. UNE STRUCTURATION DES ACTIVITES PAR AXE, EN CHARGES ET EN PRODUIT	4
C. UNE LEGERE BAISSSE DES PRODUITS, COMPENSEE PAR UNE DIVERSIFICATION DES RESSOURCES	5
D. UN RESULTAT EN EXCEDENT	5
E. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	6
III. BILAN	6
IV. AU VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE	6
PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT	6
V. ANNEXES	7

I. LE MOT DU TRESORIER

Chères adhérent-es,

Après une année 2024 marquée par un engagement fort et un déficit que nous avons collectivement anticipé pour porter des projets d'ampleur, l'exercice 2025 vient marquer une forme de retour à l'équilibre.

Ce retour est notre réponse à l'exercice précédent. Il est le résultat d'une année où nous avons poursuivi nos actions, tout en resserrant notre attention sur nos équilibres financiers.

Le résultat est cette fois excédentaire, à hauteur de 20 301,22 €

Concrètement, plusieurs éléments expliquent cette évolution :

Du côté de l'équipe, l'année a été marquée par des mouvements importants : une vacance de poste, un passage à 80 % du poste de chargé-e d'administration et de projet à partir de la mi-septembre, ainsi qu'un arrêt maladie.

Si les charges de personnel apparaissent en légère hausse, cela correspond en réalité à un retour à une situation habituelle à notre association. En 2024, le recours accru à des prestataires extérieurs avait contenu artificiellement la masse salariale tout en augmentant les charges externes.

En 2025, la « réinternalisation » progressive de certaines missions se traduit donc par un rééquilibrage entre ces postes.

Plus largement, les charges de fonctionnement ont nettement diminué. Cela traduit un retour à un fonctionnement plus courant de l'association.

Nous avons aussi dû faire face à une baisse des financements publics, à savoir - 11,8 % par rapport à 2024.

Nos ressources reposent néanmoins toujours largement sur cette subvention, complétée par les adhésions, qui témoignent de votre engagement et de votre présence.

Dans un contexte politique plus qu'instable, ce rôle de représentation des adhérent-es est central.

C'est pourquoi notre activité ne s'est pas ralentie.

Les publications, les actions de formation, les rencontres professionnelles ont bien eu lieu. L'année a notamment été marquée par une évolution du rythme de publication de la revue MANIP, avec trois numéros au lieu de quatre, dans une logique de transformation vers un format renouvelé à horizon 2026.

Enfin, comme chaque année, ce bilan fait apparaître ce qui fait l'essence de notre association : l'engagement bénévole.

Valorisé à hauteur de 38 680 €, il reste le socle essentiel de notre fonctionnement collectif tant au sein du conseil d'administration que des groupes de travail, et dans l'ensemble des projets portés par THEMMA.

Ce résultat excédentaire vient donc compenser en partie le déficit de l'an passé.

Il nous permet respiration, aussi mince soit-il, dans une période de transition entre deux conventions pluriannuelles d'objectifs.

Nous savons que les années à venir demanderont de tenir ensemble deux exigences : continuer à porter des projets ambitieux, et rester attentifs à nos équilibres, dans un contexte de ressources plus contraintes.

C'est dans cet ajustement permanent que s'est construit et continuera de se construire, année après année, le projet de THEMMA.

Merci à toutes et tous pour votre engagement, votre présence et votre confiance.

Samuel Beck
Trésorier de THEMMA

II. EVOLUTION DES CHARGES ET DES PRODUITS

Le résultat de l'exercice 2025 est excédentaire, en nette progression par rapport à l'année précédente. Cette évolution s'explique principalement par un retour à un niveau d'activité courant, après une année 2024 marquée par des événements exceptionnels et structurants pour l'association.

L'année 2025 s'inscrit également dans une période de transition, entre deux conventions pluriannuelles d'objectifs. Elle a constitué une année de travail et de réflexion, permettant de redéfinir les axes de développement de l'association et d'élaborer le projet qui structurera la période 2026–2028.

Au-delà de la plaquette des comptes produite par le cabinet comptable, l'association partage une lecture simplifiée de ses finances. Les comptes y sont présentés par grands axes d'activité – fonctionnement courant, vie associative, représentation, publication et formation – permettant de regrouper à la fois les charges et les produits et de mieux rendre lisible le fonctionnement de l'association.

Cette lecture permet de mieux identifier les évolutions de l'exercice, en particulier en ce qui concerne les charges et les produits.

A. Une diminution significative des charges

Les charges d'exploitation connaissent une baisse très importante en 2025. Cette diminution s'explique avant tout par la fin des dépenses exceptionnelles engagées en 2024, notamment celles liées à l'organisation des États Généraux, au déménagement des locaux ainsi qu'au recours accru à des prestataires extérieurs dans un contexte de vacance de poste.

Les postes « achats et charges externes » sont particulièrement concernés. On observe une forte réduction des dépenses liées aux honoraires, aux frais de communication, aux déplacements, ainsi qu'aux frais de réception. Cette évolution traduit un retour à un fonctionnement plus courant de l'association, ainsi qu'une vigilance accrue dans la gestion des dépenses.

Le niveau de **fonctionnement courant** de l'association s'établit ainsi autour de 99 000 € de charges en 2025. Celui-ci regroupe principalement les dépenses liées à

l'équipe salariée, au fonctionnement du bureau (loyer, assurances, outils, services) ainsi qu'aux prestations nécessaires à l'activité.

Concernant la masse salariale, celle-ci est en augmentation par rapport à 2024. Cette évolution doit toutefois être analysée au regard du contexte particulier de l'année précédente. En effet, en 2024, la vacance de poste et les difficultés de recrutement avaient conduit THEMAA à recourir davantage à des prestataires extérieurs pour assurer certaines missions, notamment de coordination. Cette situation avait eu pour effet de **limiter les charges de personnel**, tout en augmentant significativement les charges externes.

En 2025, la réorganisation de l'équipe salariée et la reprise en interne de ces missions entraînent logiquement une **hausse des charges de personnel**, qui s'accompagne d'une **baisse marquée des dépenses de prestations et d'honoraires**. Les dépenses de prestations liées au fonctionnement courant s'élèvent ainsi à environ 6 900 €, traduisant un recentrage sur des besoins identifiés et ponctuels. Cette évolution témoigne d'un retour à un fonctionnement plus stabilisé et structurel de l'association.

B. Une structuration des activités par axe, en charges et en produit

La structuration des activités par grands axes – fonctionnement courant, vie associative, représentation, publication et formation – permet de rendre plus lisible l'organisation et les priorités de l'association, tant du point de vue des charges que des produits.

Cette lecture met en évidence les équilibres propres à chaque axe, entre les moyens mobilisés et les ressources associées, et permet de mieux appréhender le modèle économique global de THEMAA.

Dans ce cadre, l'axe publication occupe une place importante, avec un volume de dépenses d'environ 33 000 € en 2025, en partie compensé par des ressources dédiées (encarts, participations, ventes). Porté principalement par la revue MANIP, il constitue un levier central du projet de l'association, à la fois en termes de visibilité, de structuration professionnelle et de production de ressources.

L'année 2025 a par ailleurs été marquée par la réalisation de trois numéros de MANIP, contre quatre habituellement. Ce choix ne relève pas d'un ralentissement de l'activité éditoriale, mais d'une décision stratégique. L'association a en effet engagé un travail de fond visant à faire évoluer la revue vers un format plus dense **repensée dans son format et son modèle économique, notamment avec un**

passage à une revue payante et un modèle économique renouvelé, avec la perspective d'une transformation à partir de 2026. Ce chantier a mobilisé du temps et des moyens spécifiques au cours de l'exercice.

C. Une légère baisse des produits, compensée par une diversification des ressources

Les produits d'exploitation enregistrent une légère baisse en 2025. Celle-ci s'explique principalement par une diminution de la subvention publique, de la part du ministère de la Culture, ainsi que par un recul des cotisations.

Toutefois, cette évolution est partiellement compensée par une progression des ressources propres de l'association, notamment à travers les recettes liées aux partenariats ainsi qu'aux participations et ventes liées aux activités éditoriales.

Cette dynamique témoigne d'une volonté de diversification des financements.

Par ailleurs, l'année 2025 a été marquée par la réalisation de **trois numéros de MANIP**, contre quatre habituellement. Ce choix ne relève pas d'un ralentissement de l'activité éditoriale, mais d'une **décision stratégique**.

En effet, l'association a engagé un travail de fond autour de l'évolution de la revue, avec l'ambition de la transformer, à partir de 2026, en une publication **plus dense, repensée dans son format et son modèle économique, notamment avec un passage à une revue payante**.

Ce chantier a nécessité du temps, de la réflexion ainsi que la mobilisation de moyens spécifiques, ce qui explique une production éditoriale légèrement réduite sur l'exercice 2025.

Les reprises sur provisions et l'utilisation des fonds dédiés sont en diminution, ce qui s'inscrit logiquement dans la continuité de l'exercice précédent, au cours duquel ces leviers avaient été davantage mobilisés.

D. Un résultat en excédent

L'excédent constaté en 2025 s'inscrit dans la continuité des orientations portées par l'association, après une année 2024 marquée par des investissements importants, et dans un contexte de transition lié à la préparation du nouveau projet associatif 2026–2028.

Il témoigne de la capacité de THEMAA à ajuster son fonctionnement, à maîtriser ses charges et à rééquilibrer son modèle économique, tout en poursuivant ses missions et en préparant ses évolutions futures.

Cette situation permet de renforcer les marges de manœuvre de l'association et d'aborder les années à venir avec vigilance, dans un contexte économique et institutionnel qui appelle à la prudence.

E. Contributions volontaires

Malgré une légère baisse en 2025 – liée notamment à la forte mobilisation en 2024 pour les Etats Généraux – l'engagement bénévole reste un pilier essentiel du fonctionnement et des actions de THEMMA.

Le recensement des contributions volontaires pour l'ensemble des membres de l'association impliqués activement en 2025 est estimé à 38680 € sur la base d'un taux journalier de référence de 110 €, cela correspond à 351 jours d'engagement.

III. BILAN

L'exercice 2025 marque une amélioration sensible de la situation financière de l'association, avec un retour à un résultat excédentaire de 20,3 k€ après le déficit constaté en 2024. Cet excédent permet de renforcer les fonds propres, qui atteignent 83,8 k€ à la clôture.

L'année est également marquée par une simplification de la structure des réserves suite à un vote à la dernière AG : les différentes catégories de réserves ont été regroupées au sein d'une réserve unique, afin d'améliorer la lisibilité des fonds propres de l'association. Cette réserve s'élève à 63,5 k€ au 31 décembre 2025.

La trésorerie demeure solide, avec un niveau de disponibilités de 95,4 k€, garantissant la capacité de l'association à assurer son fonctionnement courant et à accompagner ses projets futurs.

Enfin, les dettes de l'association diminuent fortement au cours de l'exercice, traduisant une gestion maîtrisée des engagements et une situation financière globalement saine.

IV. AU VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Proposition d'affectation du résultat

L'exercice clos au 31 décembre 2025 fait apparaître un excédent de 20 301,22 €. Conformément aux dispositions statutaires et aux règles comptables applicables aux associations, il est proposé à l'Assemblée Générale d'affecter cet excédent en réserve.

Après affectation du résultat de l'exercice, le montant des réserves de l'association s'élèvera à 83 839,85 €.

Il est en conséquence proposé à l'Assemblée Générale d'adopter la résolution suivante :

« L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport financier et des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025, approuve l'affectation de l'excédent de l'exercice, d'un montant de 20 301,22 €, en réserve. »

V. ANNEXES

Le budget analytique 2025

Les comptes clos validés par l'expert comptable.

CHARGES	
FONCTIONNEMENT COURANT	99 166,67
Quotidien	12 855,71
Fournitures papeterie, intendance	344,67
Assurance	502,78
Loyer ou dépenses liées au bureau	6 950,00
Déménagement, archives...	1 433,36
Affranchissement et téléphone	373,03
Services informatiques	2 068,45
Services bancaires	476,02
Documentation	92,00
Réception mission	613,16
Divers	224
Prestation	6 929,63
Maintenance du site web	1 600,00
Scènes gestion (compta et social)	4 713,60
GE arrosoir + adhésion	616,03
Personnel	78 957,54
<i>Coordination 100% Chargée d'administration 80 %</i>	<i>75 618,21</i>
Salaires brut	54 384,50
Charges sociales	18 597,49
Télétravail + mutuelle + transport	2 591,59
Autres	3 148,71
Taxe + formation + médecine du travail	615,62
Service civique indemnités + formation	2 059,11
Cohésion équipe : repas + spectacles	362,40
Déplacement stagiaires	111,58
Congés payés	190,62
Total	190,62
Immobilisation	423,79
Dotations amortissement	423,79
FONCTIONNEMENT ASSOCIATIF	10 865,64
Prestation	3 000,00
accompagnement O Meneux	3 000,00
AG	2 321,37
Petit matériel	41,45
Simply vote	181,67
Voyage et déplacement pour l'AG	998,00
Hébergement	489,36
Repas	610,89
CA	2 210,85
Voyage et déplacement	1 532,20
Mission repas	678,65
Autres déplacements	670,77
Voyage et déplacement divers	670,77
Adhésions	2 662,65
Scènes d'enfance	80,00
UNIMA	1 610,00
UFISC	972,65
AXE REPRESENTATION	5 738,78
Temps fort 2027 - PUNCH	815,75
Nom de domaine + impression flyer	667,20
Déplacement	25,20
Affranchissement	123,35
Rencontres professionnelles	3 923,03
Voyage et déplacement	883,54
Hébergement	1 612,05
Missions	1 062,40
Réceptions	363,94
Divers	120
Unlma	1 000,00
Voyage et déplacement	1 000,00
AXE PUBLICATION	33 461,61
MANIP ancien	26 959,33
Prestation	17 238,78
M Doc	6 900,00
Aprim	10 338,78
Autres services	9 720,55
Routage	9 535,59
Affranchissement	184,96
MANIP	6 461,14
Prestation	6 420,00
Réalisation Hartland Villa maquette	3 120,00
Rédac chef + secrétaire rédaction M Doch	2 300,00
Coordination dossier	1 000,00
VENTE LIVRES	41,14
Autres services	41,14
Affranchissement	41,14
AXE FORMATION	4 453,44
B.A.B.A	4 453,44
Quotidien	25,00
Fournitures	25,00
FRAIS DE DEPLACEMENTS	4 428,44
Voyage et déplacement tutrices et salariées	1 725,22
Hébergement	1 228,70
Missions/réceptions	1 474,52
TOTAL CHARGES	153 686,14
Valorisation bénévoles	38 680,00

PRODUITS	
FONCTIONNEMENT COURANT	132 997,93
Quotidien	132 463,41
Convention d'objectifs annuelle 2025	129 276,00
Produits divers gestion courante	101,54
Service civique	1 480,00
Intérêts bancaires	1 605,87
Personnel	534,52
Régul prévoyance	534,52
FONCTIONNEMENT ASSOCIATIF	26 215,74
AG	118,30
Participation frais repas AG	118,30
Adhésions	26 097,44
AXE REPRESENTATION	1 410,00
Rencontres (Avignon, régions...)	1 410,00
Voyage et déplacement / Soutien Québec	500,00
Arrière subv FAMO	910,00
AXE PUBLICATION	8 910,25
MANIP ancien	5 271,83
Participation Affranchissement	271,83
Encarts	5 000,00
VENTE LIVRES	338,42
Ventes ouvrages THEMAA	338,42
MANIP nouveau	3 300,00
Participation PIM	3 300,00
AXE FORMATION	4 453,44
B.A.B.A	4 453,44
Participation des structures + frais repas	594,10
Reprises fonds dédiés	3 859,34
TOTAL PRODUITS	173 987,36
Valorisation bénévoles	38 680,00

THEMAA

43 rue Du Clos

75020 PARIS 20

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9499Z

SIRET : 39172859900070



SCENE GESTION CONSEIL
41 RUE VIVIENNE
75002 PARIS

TEL : 01 48 03 82 00

SOMMAIRE

096 - THEMAA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS

Attestation

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de résultat détaillé

3

4

5

6

7

9

10

11

12

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION/RAPPORT

096 - THEMAA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

THEMAA

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	100 392,45 €
Total ressources	172 381,49 €
Résultat net comptable	20 301,22 €

Fait à Paris,
Le 25/03/2026.

Bertrand de Belinay,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

096 - THEMAA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				1,49		1,45
Frais de développement	1 500,00		1 500,00		1 500,00	
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ...	5 803,09	5 803,09			9,00	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				0,53		0,91
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	12 668,00	12 137,24	530,76		945,55	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,06		2,21
Participations	15,00		15,00		152,50	
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	46,89		46,89		2 146,89	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	20 032,98	17 940,33	2 092,65	2,08	4 753,94	4,58
Stocks et en-cours	10 460,86	10 460,86				
Créances				2,91		6,75
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	82,60		82,60			
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	541,66		541,66		456,00	
Charges constatées d'avance	2 297,73		2 297,73		6 555,61	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	95 377,81		95 377,81	95,00	92 105,07	88,67
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	108 760,66	10 460,86	98 299,80	97,92	99 116,68	95,42
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	128 793,64	28 401,19	100 392,45	100	103 870,62	100

BILAN PASSIF

096 - THEMAA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves		63,29		106,63
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	63 538,63		110 758,89	
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	20 301,22	20,22	-47 220,26	-45,46
Situation nette (sous-total)	83 839,85	83,51	63 538,63	61,17
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	83 839,85	83,51	63 538,63	61,17
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	1 290,65	1,29	5 149,99	4,96
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	1 290,65	1,29	5 149,99	4,96
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	3 554,18	3,54	3 554,18	3,42
TOTAL DES PROVISIONS (III)	3 554,18	3,54	3 554,18	3,42
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 080,80	2,07	16 633,52	16,01
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	7 926,97	7,90	9 866,56	9,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			127,74	0,12
Produits constatés d'avance	1 700,00	1,69	5 000,00	4,81
TOTAL DES DETTES (IV)	11 707,77	11,66	31 627,82	30,45
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	100 392,45	100	103 870,62	100

COMPTE DE RÉSULTAT

096 - THEMAA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	26 097,44	28 602,00	-2 504,56	-8,76
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	695,55	767,39	-71,84	-9,36
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	10 337,10	4 050,00	6 287,10	155,24
<i>dont parrainages</i>	9 210,00	4 050,00	5 160,00	127,41
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	130 756,00	148 226,67	-17 470,67	-11,79
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		3 830,00	-3 830,00	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	3 859,34	6 253,50	-2 394,16	-38,29
Autres produits	636,06	887,18	-251,12	-28,31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	172 381,49	192 616,74	-20 235,25	-10,51
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	76 005,63	167 410,65	-91 405,02	-54,60
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	423,62	1 898,07	-1 474,45	-77,68
Salaires	57 416,95	51 893,26	5 523,69	10,64
Cotisations sociales	19 413,91	18 189,38	1 224,53	6,73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	423,79	316,67	107,12	33,83
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	2,24	1 812,37	-1 810,13	-99,88
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	153 686,14	241 520,40	-87 834,26	-36,37
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	18 695,35	-48 903,66	67 599,01	138,23

COMPTE DE RÉSULTAT

096 - THEMAA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 605,87	1 913,88	-308,01	-16,09
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 605,87	1 913,88	-308,01	-16,09
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 605,87	1 913,88	-308,01	-16,09
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	20 301,22	-46 989,78	67 291,00	143,20
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)		230,48	-230,48	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-230,48	230,48	100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	173 987,36	194 530,62	-20 543,26	-10,56
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	153 686,14	241 750,88	-88 064,74	-36,43
EXCÉDENT OU DÉFICIT	20 301,22	-47 220,26	67 521,48	142,99
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	38 680,00	41 847,00	-3 167,00	-7,57
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	38 680,00	41 847,00	-3 167,00	-7,57
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	38 680,00	41 847,00	-3 167,00	-7,57
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	38 680,00	41 847,00	-3 167,00	-7,57
TOTAL	20 301,22	-47 220,26	67 521,48	142,99

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

096 - THEMAA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	1 500,00	1 500,00		
2032000000 DROIT ENTREE	1 500,00	1 500,00		
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, ...		9,00	-9,00	-100,00
2050000000 Concessions et droits similaire	5 803,09	5 803,09		
2805000000 Concessions et droits similaire	-5 803,09	-5 794,09	-9,00	-0,16
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	530,76	945,55	-414,79	-43,87
2181000000 Mobilier de bureau	4 853,00	4 853,00		
2183000000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFORM	5 510,34	5 510,34		
2184000000 Mobilier	2 304,66	2 304,66		
2818100000 Amort. Mobilier bureau	-4 853,00	-4 853,00		
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INFORM	-4 979,58	-4 564,79	-414,79	-9,09
2818400000 AMORT. MOBILIER	-2 304,66	-2 304,66		
Immobilisations financières				
Participations	15,00	152,50	-137,50	-90,16
2610000000 Titres de participation	15,00	152,50	-137,50	-90,16
Autres immobilisations financières	46,89	2 146,89	-2 100,00	-97,82
2750000000 Dépôts et cautionnements versé	46,89	2 146,89	-2 100,00	-97,82
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	2 092,65	4 753,94	-2 661,29	-55,98
Stocks et en-cours				
3700000000 STOCKS DE MARCHANDISES	10 460,86	10 460,86		
3970000000 Dépréciations des stocks de ma	-10 460,86	-10 460,86		
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	82,60		82,60	
4110000000 CLIENTS	82,60		82,60	
Autres créances	541,66	456,00	85,66	18,79
4390000000 Organismes Sciaux Pdts à Rec.	541,66		541,66	
4687000000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC		456,00	-456,00	-100,00
Charges constatées d'avance	2 297,73	6 555,61	-4 257,88	-64,95
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 297,73	6 555,61	-4 257,88	-64,95
Disponibilités	95 377,81	92 105,07	3 272,74	3,55
5120000000 COMPTE COURANT CREDIT COOPERAT		9 801,19	-9 801,19	-100,00
5121000000 LIVRET A ASSOCIATION		78 280,26	-78 280,26	-100,00
5121005000 Crédit Mutuel	2 908,40		2 908,40	
5121400000 CREDIT COOPERATIF SOLIDAIRE		4 023,62	-4 023,62	-100,00
5122000000 LIVRET OBNL	14 911,51		14 911,51	
5123000000 LIVRET BLEU CM	77 507,90		77 507,90	
5310000000 CAISSE DU SIEGE	50,00		50,00	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	98 299,80	99 116,68	-816,88	-0,82
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	100 392,45	103 870,62	-3 478,17	-3,35

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

096 - THEMAA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	63 538,63	110 758,89	-47 220,26	-42,63
1068000000 Autres réserves		76 591,65	-76 591,65	-100,00
1068200000 RESERVES POUR PROJET ASSOCIATI	63 538,63	34 167,24	29 371,39	85,96
Excédent ou déficit de l'exercice	20 301,22	-47 220,26	67 521,48	142,99
Situation nette (sous-total)	83 839,85	63 538,63	20 301,22	31,95
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	83 839,85	63 538,63	20 301,22	31,95
Fonds dédiés	1 290,65	5 149,99	-3 859,34	-74,94
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV DE FONCT	1 290,65	5 149,99	-3 859,34	-74,94
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	1 290,65	5 149,99	-3 859,34	-74,94
Provisions pour charges	3 554,18	3 554,18		
1521100000 PROVISION POUR RETRAITE	3 554,18		3 554,18	
1531000000 PROVISION POUR RETRAITE		3 554,18	-3 554,18	-100,00
TOTAL DES PROVISIONS (III)	3 554,18	3 554,18		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 080,80	16 633,52	-14 552,72	-87,49
401SCE0000 SCENE GESTION CONSEIL	40,80		40,80	
401VIR0000 Frs paiement par virement	1 200,00	8 640,11	-7 440,11	-86,11
4081000000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	840,00	7 993,41	-7 153,41	-89,49
Dettes fiscales et sociales	7 926,97	9 866,56	-1 939,59	-19,66
4210000000 SALAIRES	42,14		42,14	
4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	2 591,14	3 866,84	-1 275,70	-32,99
4310000000 URSSAF	1 669,00	1 273,31	395,69	31,08
4370000000 Tickets restaurants	27,44		27,44	
4371500000 AUDIENS A PAYER	648,21	364,36	283,85	77,90
4372000000 Mutuelle		566,30	-566,30	-100,00
4373300000 mutuelle CMIP	331,50		331,50	
4373350000 PARITARISME	132,36	102,58	29,78	29,03
4373360000 Prévoyance		268,13	-268,13	-100,00
4374000000 Uniformation	887,59	707,14	180,45	25,52
4380000000 Organismes sociaux - Charges à		632,94	-632,94	-100,00
4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	1 219,97	764,40	455,57	59,60
4421000000 IMPOT-PAS	377,62	437,36	-59,74	-13,66
4486000000 ETAT AUTRES CH. A PAYER		883,20	-883,20	-100,00
Autres dettes		127,74	-127,74	-100,00
4686000000 CHARGES A PAYER		127,74	-127,74	-100,00
Produits constatés d'avance	1 700,00	5 000,00	-3 300,00	-66,00
4870000000 Produits Constatés d'avance	1 700,00	5 000,00	-3 300,00	-66,00
TOTAL DES DETTES (IV)	11 707,77	31 627,82	-19 920,05	-62,98
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	100 392,45	103 870,62	-3 478,17	-3,35

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

096 - THEMAA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	26 097,44	28 602,00	-2 504,56	-8,76
7560000000 COTISATIONS	26 097,44	28 602,00	-2 504,56	-8,76
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	695,55	767,39	-71,84	-9,36
7070000000 VENTES REVUES	613,25	211,39	401,86	190,10
7071000000 RECETTES DIVERSES	82,30	556,00	-473,70	-85,20
Ventes de prestations de services	10 337,10	4 050,00	6 287,10	155,24
7060000000 Prestations de services	200,00		200,00	
7063000000 PARRAINAGE	4 210,00		4 210,00	
7063100000 ENCARTS	5 000,00	4 050,00	950,00	23,46
7080000000 FRAIS ANNEXES Rbt Divers	927,10		927,10	
dont parrainages	9 210,00	4 050,00	5 160,00	127,41
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	130 756,00	148 226,67	-17 470,67	-11,79
7411200000 SUBVENTION ETAT	129 276,00	146 800,00	-17 524,00	-11,94
7414000000 SERVICE CIVIQUE	1 480,00	1 426,67	53,33	3,74
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		3 830,00	-3 830,00	-100,00
7910000000 Transfert de charges		3 830,00	-3 830,00	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	3 859,34	6 253,50	-2 394,16	-38,29
7894000000 REPORT RESS NN UTI/SUBV ATTRIB	3 859,34	6 253,50	-2 394,16	-38,29
Autres produits	636,06	887,18	-251,12	-28,31
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	636,06	887,18	-251,12	-28,31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	172 381,49	192 616,74	-20 235,25	-10,51
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	76 005,63	167 410,65	-91 405,02	-54,60
6040000000 Achats d'études et prestations	25 620,45	50 732,02	-25 111,57	-49,50
6044000000 Routage	9 535,59	8 847,46	688,13	7,78
6061100000 Electricité, Essence, Gaz		571,32	-571,32	-100,00
6063000000 Four. d'Entret. et Petit Equi.	265,75	628,52	-362,77	-57,72
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	98,47	270,16	-171,69	-63,55
6064200000 Fournitures informatiques	2 103,05		2 103,05	
6068000000 AUTRES ACHATS	41,45	516,35	-474,90	-91,97
6132000000 Location immobilière	6 950,00	11 981,50	-5 031,50	-41,99
6135100000 LOCATION MOBILIER	384,00	95,91	288,09	300,38
6140000000 Charges locatives et de coprop		108,17	-108,17	-100,00
6156000000 MAINTENANCE		1 873,92	-1 873,92	-100,00
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	502,78	492,91	9,87	2,00
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE		586,08	-586,08	-100,00
6188000000 ACHATS BILLETS SPECTACLES	362,40	419,70	-57,30	-13,65
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC	516,03	4 001,67	-3 485,64	-87,10
6226000000 HONORAIRES	4 713,60	8 363,94	-3 650,34	-43,64
6226700000 Honoraires divers	3 000,00	12 651,10	-9 651,10	-76,29
6230100000 Frais Communication numérique		1 181,61	-1 181,61	-100,00
6231000000 FRAIS RECRUTEMENT		696,00	-696,00	-100,00
6234100000 CADEAUX		131,83	-131,83	-100,00
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES	657,60	14 690,98	-14 033,38	-95,52
6241000000 TRANSPORTS SUR ACHATS	206,00		206,00	
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	9 179,52	26 847,11	-17 667,59	-65,81
6251500000 Hôtel hébergement	3 330,11		3 330,11	
6255000000 Frais de déménagement	142,90	3 108,50	-2 965,60	-95,40
6256000000 MISSIONS	3 146,96		3 146,96	
6257000000 Réceptions	1 377,66	13 651,30	-12 273,64	-89,91
6257100000 Réceptions fonct.	363,84		363,84	
6260200000 TELEPHONE	80,60	304,72	-224,12	-73,55
6261000000 Affranchissements	605,88	438,03	167,85	38,32

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

096 - THEMAA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	58,34	1 038,84	-980,50	-94,38
6281100000 COTISATION	2 762,65	3 181,00	-418,35	-13,15
Impôts, taxes et versements assimilés	423,62	1 898,07	-1 474,45	-77,68
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	423,62	1 898,07	-1 474,45	-77,68
Salaires	57 416,95	51 893,26	5 523,69	10,64
6411000000 SALAIRES APPOINTEMENTS	54 384,60	49 833,56	4 551,04	9,13
6412000000 CONGES PAYES	190,62	1 789,70	-1 599,08	-89,35
6414000000 Indemnités Diverses	1 407,04	270,00	1 137,04	421,13
6414200000 Indemnité Service Civique	1 434,69		1 434,69	
Cotisations sociales	19 413,91	18 189,38	1 224,53	6,73
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	10 651,21	9 461,62	1 189,59	12,57
6452000000 Cotisations aux mutuelles		1 072,70	-1 072,70	-100,00
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	5 414,67	2 963,29	2 451,38	82,72
6454500000 Cotisations Pôle Emploi Perman	2 018,82	1 655,55	363,27	21,94
6455100000 Charges soc s/cp	455,57	62,95	392,62	623,70
6456000000 Cotisations FCAP	8,50	45,63	-37,13	-81,37
6458000000 AUTRES CHARGES SOCIALES	48,72	637,11	-588,39	-92,35
6470000000 Autres charges sociales		13,75	-13,75	-100,00
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	192,00	192,00		
6487100000 SERVICE CIVIQUE - Formation	624,42	2 084,78	-1 460,36	-70,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	423,79	316,67	107,12	33,83
6811100000 DOTATION IMMOBILISATIONS INCOR	9,00		9,00	
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	414,79	316,67	98,12	30,98
Autres charges	2,24	1 812,37	-1 810,13	-99,88
6510000000 Redevances pour concessions, b		561,60	-561,60	-100,00
6516000000 DROITS D AUTEURS		1 250,00	-1 250,00	-100,00
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	2,24	0,77	1,47	190,91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	153 686,14	241 520,40	-87 834,26	-36,37
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	18 695,35	-48 903,66	67 599,01	138,23
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	1 605,87	1 913,88	-308,01	-16,09
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 605,87	1 913,88	-308,01	-16,09
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 605,87	1 913,88	-308,01	-16,09
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 605,87	1 913,88	-308,01	-16,09
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	20 301,22	-46 989,78	67 291,00	143,20
Charges exceptionnelles (VI)		230,48	-230,48	-100,00
6713000000 Dons, libéralités		32,64	-32,64	-100,00
6720000000 Charges exceptionnelles sur ex		197,84	-197,84	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-230,48	230,48	100,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	173 987,36	194 530,62	-20 543,26	-10,56
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	153 686,14	241 750,88	-88 064,74	-36,43
EXCÉDENT OU DÉFICIT	20 301,22	-47 220,26	67 521,48	142,99

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

096 - THEMAA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Contributions volontaires en nature				
Bénévolat	38 680,00	41 847,00	-3 167,00	-7,57
8750000000 Valorisation Bénévolat	38 680,00	41 847,00	-3 167,00	-7,57
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	38 680,00	41 847,00	-3 167,00	-7,57
Charges des contributions volontaires en nature				
Personnel bénévole	38 680,00	41 847,00	-3 167,00	-7,57
8640000000 Valorisation Bénévolat	38 680,00	41 847,00	-3 167,00	-7,57
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	38 680,00	41 847,00	-3 167,00	-7,57
TOTAL	20 301,22	-47 220,26	67 521,48	142,99