



ALLIANCE EXPERTS



Ass. LE CARREFOUR DES ARTS

96 rue Auguste Coolen

59123 BRAY DUNES

ARRETE DES COMPTES

AU

31/12/2025

ALLIANCE EXPERTS LITTORAL

Rue Galilée

59760 GRANDES YNTHE

Téléphone : 03.28.58.80.40

Télécopie : 03.28.29.06.78

Numéro SIRET : 31664470700069

E-Mail :

Sommaire

Exercice du 06/05/2025 au 31/12/2025

<i>Comptes annuels</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexes</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Provisions</i>	<i>18</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>19</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>20</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>22</i>

Etats financiers au 31/12/2025

Comptes annuels

Bilan Actif

		31/12/2025			Net
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	26 764	754	26 010	
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	26 764	754	26 010	
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 710		1 710	
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	19		19	
	Charges constatées d'avance	363		363	
	Valeurs mobilières de placement	29 897		29 897	
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	20 730		20 730	
	TOTAL (III)	52 719		52 719	
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	79 483	754	78 730	

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	06/05/20258 31/12/2025mois		mois	Variations%	
TOTAL II – Frais d'établissement NET					
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	26 010	33,04		26 010	
Installations techniques, matériel et outillage	26 010	33,04		26 010	
215001 Instruments de musique orchestrons l'avenir	26 764	33,99		26 764	
281501 Amts 215 Orchestions l'avenir	(754)	-0,96		(754)	
TOTAL IV - Actif Circulant NET	52 719	66,96		52 719	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 710	2,17		1 710	
041D 0000 Collectif Clients	1 352	1,72		1 352	
418100 Clients, adhérents, usagers-Factures à établir	358	0,46		358	
Autres créances	19	0,02		19	
409800 Frss-R.R.R. à obtenir	19	0,02		19	
Charges constatées d'avance	363	0,46		363	
486000 Charges constatées d'avance	363	0,46		363	
Valeurs mobilières de placement	29 897	37,97		29 897	
503200 Crédit Mutuel - Sicav MONEPLUS	29 897	37,97		29 897	
Disponibilités	20 730	26,33		20 730	
512000 Crédit Mutuel Compte Courant	1 104	1,40		1 104	
512100 Crédit Mutuel - Livret A	19 318	24,54		19 318	
530000 Caisse	308	0,39		308	
TOTAL DU BILAN ACTIF	78 730	100,00		78 730	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	06/05/2025 8 31/12/2025 mois		mois	Variations %	
TOTAL I - Total des fonds propres	54 661	69,43		54 661	
Total des fonds propres (situation nette)	13 044	16,57		13 044	
Excédent ou déficit de l'exercice	13 044	16,57		13 044	
Total des autres fonds propres	41 617	52,86		41 617	
Subventions d'investissement	41 617	52,86		41 617	
131001 Subventions d'investissement Orchestrons l'a	45 000	57,16		45 000	
139001 Subventions d'investissement orchestrons l'a	(3 383)	-4,30		(3 383)	
Total autres fonds propres					
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés					
TOTAL III - Total des Provisions	339	0,43		339	
Provisions pour risques	339	0,43		339	
151800 Provision Indemnités Départ Retraite	339	0,43		339	
TOTAL IV - Total des dettes	23 730	30,14		23 730	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 896	2,41		1 896	
040C 000 Collectif Fournisseurs	1 596	2,03		1 596	
408100 Fact.non parv.-Frss	300	0,38		300	
Dettes fiscales et sociales	6 921	8,79		6 921	
421000 Personnel-Rémunérations dues	3 290	4,18		3 290	
428200 PROVISION CONGES PAYES (BRUT)	213	0,27		213	
428600 PROVISION PRIME DE PRECARITE (BR	195	0,25		195	
431000 URSSAF	1 875	2,38		1 875	
437200 MUTEX	166	0,21		166	
437300 MALAKOFF	524	0,67		524	
437800 PARITARISME	26	0,03		26	
438200 CHARGES SOC. SUR PROVISION CONGES	68	0,09		68	
438600 CHARGES SUR PROVISION PRIMES DE	75	0,09		75	
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	180	0,23		180	
448630 FORMATION CONTINUE	308	0,39		308	
Produits constatés d'avance	14 913	18,94		14 913	
487000 Produits constatés d'avance	14 913	18,94		14 913	
Total du passif	78 730	100,00		78 730	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

		8 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	140	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	8 430	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	50 614	
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	4	
	Total des produits d'exploitation	59 188	
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	20 316	
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	413	
	Salaires	18 696	
	Cotisations sociales	6 119	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	754	
	Dotation aux provisions	339	
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	15	
	Total des charges d'exploitation	46 652	
RESULTAT D'EXPLOITATION		12 536	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

RESULTAT D'EXPLOITATION		12 536	
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	508	
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		508	
CHARGES FINANCIERES	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		508	
RESULTAT COURANT avant impôts		13 044	
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		59 696	
TOTAL DES CHARGES		46 652	
EXCEDENT ou DEFICIT		13 044	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		17 705	
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		17 705	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		17 705	
TOTAL		17 705	

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros		06/05/2025 31/12/2025	8 mois	mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		59 188	100,00		88 782	
Cotisations		140	0,24		210	
756 000	Cotisations	140	0,24		210	
Ventes de biens et services		8 430	14,24		12 644	
Ventes de prestations de service		8 430	14,24		12 644	
706 000	Prestations des cours	1 845	3,12		2 768	
706010	Ventes de marchandises FS	14	0,02		21	
706030	Ventes produits FM	3 067	5,18		4 601	
706031	Prestations Harmonie BD	3 503	5,92		5 254	
Produits de tiers financeurs		50 614	85,51		75 921	
Concours publics et subventions		50 614	85,51		75 921	
741010	Subvention Ville de Bray-Dunes	19 482	32,92		29 223	
741020	Subvention ville théâtre	2 635	4,45		3 953	
741030	Subventions d'exploitation musique	23 099	39,03		34 648	
741040	Subventions arts plastiques	2 015	3,40		3 022	
747030	Quote-part subv. inv. FM	3 383	5,72		5 075	
Autres produits d'exploitation		4	0,01		6	
Autres produits		4	0,01		6	
758010	Indemnités et autres produits	4	0,01		6	
Total des charges d'exploitation		46 652	78,82		69 978	
Autres achats et charges externes		20 316	34,33		30 475	
606310	Achats non stockés mat.fourn. FS	3 816	6,45		5 724	
606330	Achats non stockés mat.fourn. FM	2 707	4,57		4 060	
606340	Achats non stockés mat.fourn. FAP	459	0,78		689	
613210	Locations mobilières FS	119	0,20		178	
613510	Location cador	144	0,24		216	
615210	Entretien et réparation FS	55	0,09		83	
616110	Primes d'assurance FS	281	0,47		421	
622610	Mission comptable	816	1,38		1 224	
622611	Mission Paie	776	1,31		1 165	
622615	Rémun. interm. et honoraires FS	3 400	5,74		5 100	
622620	Rémun. interm. et honoraires FT	3 575	6,04		5 363	
622640	Rémun. interm. et honoraires FAP	1 000	1,69		1 500	
6231 00	Annonces et insertion	15	0,03		23	
6233 00	Publications	716	1,21		1 075	
623610	Publicité, publications (Catalogues, imprimés	92	0,15		138	
625610	Déplacements, missions et réceptions FS	738	1,25		1 107	
625620	Déplacements, missions et réceptions FT	466	0,79		699	
626010	Frais postaux et télécom. FS	81	0,14		121	
627010	Services bancaires et assimilés FS	23	0,04		34	
6281 00	Frais de documentation	1 037	1,75		1 556	
Impôts, taxes et versements assimilés		413	0,70		619	
633330	FORMATION CONTINUE (MUSIQUE)	394	0,66		590	
633340	FORMATION CONTINUE (ARTS PLASTI	19	0,03		29	
Salaires		18 696	31,59		28 044	
641130	SALAIRES BRUTS (MUSIQUE)	17 676	29,86		26 514	

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros		06/05/2025 31/12/2025	8 mois	mois	Variations	%
641140	SALAIRES BRUTS (ARTS PLASTIQUES)	611	1,03		917	
641730	PROV. PRECARITE BRUT (MUSIQUE)	134	0,23		201	
641740	PROV. PRECARITE BRUT (ARTS PLAST)	61	0,10		92	
641830	PROV. CP BRUT (MUSIQUE)	152	0,26		228	
641840	PROV. CP BRUT (ARTS PLASTIQUES)	61	0,10		92	
Cotisations sociales		6 119	10,34		9 178	
645130	COT. URSSAF (MUSIQUE)	4 375	7,39		6 562	
645140	COT. URSSAF (ARTS PLASTIQUES)	141	0,24		212	
645230	COT. PREVOYANCE (MUSIQUE)	101	0,17		151	
645240	COT. PREVOYANCE (ARTS PLASTIQUES)	3	0,01		5	
645330	COT. RETRAITE (MUSIQUE)	1 291	2,18		1 936	
645340	COT. RETRAITE (ARTS PLASTIQUES)	40	0,07		60	
645730	PROV. PRECARITE CHARGES (MUSIQUE)	52	0,09		78	
645740	PROV. PRECARITE CHARGES (ARTS PL)	23	0,04		35	
645830	PROVISION CP CHARGES (MUSIQUE)	45	0,08		67	
645840	PROVISION CP CHARGES (ARTS PLASTI)	23	0,04		35	
647830	AUTRES CHARGES SOC. (MUSIQUE)	25	0,04		37	
647840	AUTRES CHARGES SOC. (ARTS PLASTIQ)	1			1	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		754	1,27		1 131	
681130	Dot.amts immos incorp. corp. FM	754	1,27		1 131	
Dotations aux provisions		339	0,57		508	
681510	Dotations provision IDR	339	0,57		508	
Autres charges		15	0,03		23	
658010	Charges diverses de gestion courante FS	15	0,03		23	
Résultat d'exploitation		12 536	21,18		18 804	
Total des produits financiers		508	0,86		762	
Autres intérêts et produits assimilés		508	0,86		762	
768010	Intérêts sur livrets	508	0,86		762	
Total des charges financières						
Résultat financier		508	0,86		762	
Résultat courant avant impôts		13 044	22,04		19 566	
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice		13 044	22,04		19 566	
Contributions volontaires en nature		17 705	29,91		26 557	
Dons en nature		17 705	29,91		26 557	
870010	Bénévolat contrepartie	17 705	29,91		26 557	

Détail du Compte de Résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros	06/05/2025	8		mois	Variations	%
	31/12/2025	mois				
Charges des contributions volontaires en nature	17 705	29,91			26 557	
Personnel bénévole	17 705	29,91			26 557	
864010 Personnel bénévole	17 705	29,91			26 557	

Etats financiers au 31/12/2025

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **78 730** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **59 696** euros et un total **charges** de **46 652** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **13 044** euros.

L'exercice considéré débute le **06/05/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **8** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

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 du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Convention pluri-annuelle d'objectifs 2025-2027

Au cours de l'exercice, l'association a bénéficié d'une subvention de fonctionnement de la Ville de Bray-Dunes, pour un montant de 53256 €, dans le cadre de la convention pluriannuelle d'objectifs 2025-2027. Cette subvention a été comptabilisée en produits d'exploitation au compte 74 – Subventions d'exploitation, conformément au principe de rattachement à l'exercice.

Les actions financées ont débuté dès le second semestre 2025.

Au 31 décembre 2025, une partie des subventions reçues au titre des actions artistiques financées par la Ville de Bray-Dunes au titre de 2025 concerne des activités qui seront réalisées au cours de l'exercice 2026.

Conformément au principe de rattachement des charges et produits à l'exercice, la fraction correspondant aux heures d'ateliers restant à effectuer a été enregistrée en produits constatés d'avance.

Les prestations restant à réaliser en 2026 sont les suivantes :

80,5 heures de théâtre, valorisées à 4025 €

20 heures de dessin, valorisées à 2000 €

Soit un total de 6025 € comptabilisé en produits constatés d'avance (compte 487).

Subvention d'investissement – Projet « Orchestrons l'avenir »

L'association a perçu en 2025 une subvention d'équipement de 45000 € destinée à financer l'acquisition d'un parc d'instruments de musique.

a) Traitement comptable appliqué

La subvention d'investissement a été enregistrée au compte 131 – Subventions d'équipement.

Sa reprise sur résultat a été effectuée au compte 747 – Quote-part des subventions virée au

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

résultat de l'exercice, au prorata des dotations aux amortissements.

Les montants non encore virés au résultat au 31/12/2025 figurent au compte 139 – Subventions d'investissement inscrites au passif.

b) État de consommation au 31 décembre 2025

Montant de la subvention reçue : 45000 €

Montant utilisé pour des acquisitions d'immobilisations et de petit matériel musical : 29393.33 € (au 31.12.2025)

Montant restant mobilisable pour des acquisitions futures : 15606.67 € (au 31.12.2025).

Les dépenses restant à engager ne donnent pas lieu à la comptabilisation de fonds dédiés, puisqu'il s'agit d'une subvention d'équipement, laquelle est rattachée au rythme des amortissements des biens financés.

c) Immobilisations et amortissements

Les instruments acquis ont été immobilisés pour leur valeur brute et sont amortis linéairement sur 10 ans, durée correspondant à leur utilisation prévisible. Les dotations de l'exercice s'élèvent à 753,94 € pour 2025.

d) Petit matériel musical

En complément des immobilisations, l'association a acquis au cours de l'exercice 2629,33 € de petit matériel musical financé par la même subvention d'équipement.

Ces matériels, dont la valeur unitaire est inférieure au seuil d'immobilisation, ont été enregistrés en charges et la subvention s'y rattachant immédiatement rattachée au compte de résultat de l'année 2025 pour l'intégralité de ce montant.

Produits constatés d'avance (PCA) liés aux prestations

Une partie des prestations facturées en 2025 concernent des séances qui seront réalisées en 2026.

Conformément au principe de rattachement à l'exercice :

la fraction de produits se rapportant à des cours non encore effectués au 31 décembre 2025 a été enregistrée en produits constatés d'avance (compte 487), pour un montant total de 8734,82 €.

Ces PCA proviennent de l'ensemble des trois sections : théâtre, musique/FM et arts plastiques. Ils correspondent principalement : à des abonnements ou forfaits annuels débutés en

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

septembre 2025, dont une partie des séances se déroulera en 2026.

Les produits correspondants seront rattachés au compte de résultat au fur et à mesure de la réalisation des prestations en 2026.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			26 764			26 764
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				26 764			26 764
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL				26 764			26 764

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		754		754
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			754		754
TOTAL			754		754

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		339		339
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		339		339
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL		339		339
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			339		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 710	1 710	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	19	19	
	Charges constatées d'avance	363	363	
TOTAL DES CREANCES		2 093	2 093	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 896	1 896		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 699	3 699		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 734	2 734		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	488	488		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	14 913	14 913		
TOTAL DES DETTES		23 730	23 730		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			13 044		13 044
Situation nette			13 044		13 044
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			45 000	3 383	41 617
Provisions réglementées					
TOTAL			58 044	3 383	54 661

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			14 913
SUBV. MAIRIE BRAY DUNES 2025		6 025	
COTISATIONS MEMBRES ACTIFS 2026		220	
PRESTATIONS ARTS PLASTIQUES 2026		812	
PRESTATIONS THEATRE 2026		1 754	
PRESTATIONS MUSIQUE 2026		6 102	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			14 913