



Comptes annuels 2025

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

Onda - Office national de diffusion artistique

13 bis RUE HENRY MONNIER
75009 PARIS

SIREN : 303.574.073

Forme juridique : Association déclarée

LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670

13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS

www.le-cac.fr

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Annexe	19
Préambule	20
Principes et méthodes comptables	21
Postes du bilan et du compte de résultat	24
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	30
Informations relatives à l'effectif	31
Informations complémentaires	32

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de Onda - Office national de diffusion artistique relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 3 277 742,38 €
- Chiffre d'affaires : 43 740,49 €
- Résultat net comptable : 42 200,24 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT-DENIS le 24/02/2026.

Guinard Aurélien,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	353 353	150 105	203 248	272 105
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	369 977	202 126	167 850	193 757
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 085		52 085	49 574
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	775 568	352 231	423 336	515 588
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	817		817	1 686
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	267 167		267 167	493 924
Charges constatées d'avance	74 751		74 751	81 050
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 511 671		2 511 671	2 371 409
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 854 406		2 854 406	2 948 068
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	3 629 974	352 231	3 277 742	3 463 656

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	494 617	460 152
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	42 200	34 465
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	536 817	494 617
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	470 184	477 828
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	470 184	477 828
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	53 068	43 855
TOTAL PROVISIONS (III)	53 068	43 855
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 441	71 294
Dettes fiscales et sociales	191 098	171 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 702 134	1 804 518
Produits constatés d'avance	200 000	400 076
TOTAL DETTES (IV)	2 217 673	2 447 357
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	3 277 742	3 463 656

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	43 740	41 606
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 139 913	5 058 135
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat	80 000	85 000
Legs, donations et assurance-vie	49 166	3 890
Contributions financières		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	779	359
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	328 223	316 315
Autres produits	189 763	262 722
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 831 584	5 768 027
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	929 009	882 426
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	104 394	102 869
Salaires	926 718	895 291
Cotisations sociales	426 729	393 196
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	108 343	99 393
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	99 130	87 198
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	9 213	12 195
Reports des fonds dédiés	320 579	263 113
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	834	
Autres charges	3 003 653	3 140 050
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 820 260	5 776 338
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	11 324	-8 311
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	41 517	56 435
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change	65	6
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	41 582	56 441
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	742	120

Postes	2025	2024
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	742	120
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	40 841	56 320
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	52 164	48 009
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 964	13 544
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 873 166	5 824 468
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	5 830 966	5 790 002
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	42 200	34 465

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Frais d'établissement (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, dro...	353 353	150 105	203 248	272 105	-68 857	-25,31
2080100000 - Acquisitions logiciel	353 353		353 353	546 794	-193 441	-35,38
2808010000 - Amortissements acquisition logiciel		150 105	-150 105	-274 690	124 585	45,35
Immobilisations incorporelles en cours, avances et aco...						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	369 977	202 126	167 850	193 757	-25 906	-13,37
2181000000 - Installations générales	246 042		246 042	248 731	-2 690	-1,08
2183000000 - Matériel de bureau et matériel informatique	64 765		64 765	65 020	-255	-0,39
2184000000 - Mobilier	59 170		59 170	59 170		
2818100000 - Amortissements installations		103 203	-103 203	-87 045	-16 158	-18,56
2818300000 - Amortissements matériel de bureau et matériel...		54 477	-54 477	-54 056	-421	-0,78
2818400000 - Amortissements mobilier		44 446	-44 446	-38 064	-6 382	-16,77
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomp...						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations et créances rattachées						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	153		153	153		
2710000000 - Titres immobilisés (droit pro)	153		153	153		
Prêts						
Autres immobilisations financières	52 085		52 085	49 574	2 511	5,07
2750000000 - Dépôts et cautionnements versés	52 085		52 085	49 574	2 511	5,07
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	775 568	352 231	423 336	515 588	-92 252	-17,89
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur commandes						
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	817		817	1 686	-869	-51,52
4110000000 - Clients	817		817	1 364	-547	-40,07
4181000000 - Clients - factures à établir				322	-322	-100,00
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	267 167		267 167	493 924	-226 757	-45,91
4010000000 - Fournisseurs	782		782	2 860	-2 078	-72,65
4091000000 - Fournisseurs - avances et acomptes sur com...	3 814		3 814	220	3 594	1,63k
4098000000 - Rrr à obtenir / avoirs non reçus	483		483	483		
4376000000 - Tickets restaurants	1 890		1 890	2 490	-600	-24,10
4387000000 - Organismes sociaux - produits à recevoir	116		116		116	
4410000000 - État - subventions à recevoir				14 000	-14 000	-100,00
4412000000 - Sacd	40 000		40 000	40 000		
4413000000 - Caisse des dépôts	96 000		96 000	192 000	-96 000	-50,00

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
4417000000 - Subventions d'exploitation	120 000		120 000	240 000	-120 000	-50,00
4670000000 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir...	1 959		1 959	1 870	88	4,73
4680000000 - Divers comptes créditeurs et charges à payer (...)	2 123		2 123		2 123	
Charges constatées d'avance	74 751		74 751	81 050	-6 299	-7,77
4860000000 - Charges constatées d'avance	74 751		74 751	81 050	-6 299	-7,77
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	2 511 671		2 511 671	2 371 409	140 262	5,91
5121001000 - Société générale - compte courant	40 275		40 275	92 911	-52 636	-56,65
5121002000 - Société générale - livret associations	2 161 761		2 161 761	1 751 761	410 000	23,41
5121003000 - Crédit coopératif - compte courant	40 601		40 601	98 701	-58 100	-58,86
5121004000 - Crédit coopératif - livret associations	151 591		151 591	350 463	-198 871	-56,75
5121005000 - Crédit coopératif - livret a	78 542		78 542	76 883	1 659	2,16
5180000000 - Intérêts courus	38 264		38 264		38 264	
5310000000 - Caisse	636		636		636	
5311000000 - Caisse siège				691	-691	-100,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 854 406		2 854 406	2 948 068	-93 662	-3,18
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	3 629 974	352 231	3 277 742	3 463 656	-185 914	-5,37

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	494 617	460 152	34 465	7,49
1100000000 - Report à nouveau créditeur	494 617	460 152	34 465	7,49
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	42 200	34 465	7 735	22,44
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	536 817	494 617	42 200	8,53
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	470 184	477 828	-7 644	-1,60
1940000000 - Fonds dédiés	470 184	477 828	-7 644	-1,60
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	470 184	477 828	-7 644	-1,60
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	53 068	43 855	9 213	21,01
1531000000 - Provisions pour retraite	53 068	43 855	9 213	21,01
TOTAL PROVISIONS (III)	53 068	43 855	9 213	21,01
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 441	71 294	53 147	74,55
4010000000 - Fournisseurs	26 837	58 141	-31 305	-53,84
4081000000 - Fournisseurs - factures non parvenues	97 604	13 152	84 451	642,10
Dettes fiscales et sociales	191 098	171 468	19 630	11,45
4282000000 - Dettes pour congés payés	28 541	27 041	1 500	5,55
4282100000 - Provisions rtt à payer	6 473	10 383	-3 910	-37,65
4282120000 - Compte épargne temps à payer	14 249		14 249	
4286000000 - Autres charges à payer		163	-163	-100,00
4310000000 - Urssaf	56 030	55 044	986	1,79
4371000000 - Afdas	3 142	3 081	61	1,97
4373020000 - Audiens	18 832	17 049	1 784	10,46
4375300000 - Urssaf - artistes auteurs	959	201	758	377,34
4378000000 - Cec onda	1 527	1 476	51	3,44
4378200000 - Fnas		1 948	-1 948	-100,00
4386000000 - Organismes sociaux - charges à payer	16 421	15 160	1 261	8,32
4386100000 - Provisions cs/rtt à payer	3 453	5 404	-1 951	-36,10
4386300000 - Provisions cs/cet à payer	8 529		8 529	
4421000000 - Prélèvement à la source sur le revenu	8 474	6 676	1 798	26,94

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
4440000000 - État - impôts sur les bénéfices	9 964	13 544	-3 580	-26,43
4471100000 - Taxe sur les salaires	14 503	14 298	206	1,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 702 134	1 804 518	-102 385	-5,67
4191000000 - Clients - avances et acomptes reçus sur commandes	224	224	0	0,00
4670000000 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir (anciennement autres compt...	1 701 399	1 804 018	-102 619	-5,69
4680000000 - Divers comptes créditeurs et charges à payer (anciennement divers - charg...	511	500	11	2,11
Produits constatés d'avance	200 000	400 076	-200 076	-50,01
4870000000 - Produits constatés d'avance	200 000	400 076	-200 076	-50,01
TOTAL DETTES (IV)	2 217 673	2 447 357	-229 683	-9,38
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	3 277 742	3 463 656	-185 914	-5,37

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	43 740	41 606	2 135	5,13
7081000000 - Refacturations rencontres	43 520	37 085	6 435	17,35
7088000000 - Autres produits des activités annexes	220	4 521	-4 300	-95,13
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	5 139 913	5 058 135	81 778	1,62
7410000000 - Subventions ministère de la culture	4 862 000	4 782 000	80 000	1,67
7423000000 - Sacd	85 000	79 675	5 325	6,68
7481400000 - Subventions ministère des outre-mer	120 000	120 000		
7482100000 - Centre val de loire		5 340	-5 340	-100,00
7482200000 - Collectivité de corse	20 000		20 000	
7482300000 - Hauts de france	50 000	50 000		
7482400000 - Paris 2024		20 000	-20 000	-100,00
7482500000 - Ambassade de france au mexique	1 786		1 786	
7491000000 - Asp - indemnités service civique	1 127	1 120	7	0,59
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénat	80 000	85 000	-5 000	-5,88
7542000000 - Mécénat	80 000	85 000	-5 000	-5,88
Legs, donations et assurance-vie	49 166	3 890	45 276	1,16k
7544000000 - Partenariats et soutiens à la diffusion	49 166	3 890	45 276	1,16k
Contributions financières				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	779	359	419	116,66
7570000000 - Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	779	359	419	116,66
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Utilisations des fonds dédiés	328 223	316 315	11 908	3,76
7894000000 - Reprises sur fonds dédiés	328 223	316 315	11 908	3,76
Autres produits	189 763	262 722	-72 959	-27,77
7580000000 - Indemnités et autres produits (anciennement produits divers de gestion cour...)	47	15	32	217,26
7581000000 - Annulations aides sur exercice antérieur	189 389	262 707	-73 318	-27,91
7587000000 - Indemnités d'assurance (si relatif à des indemnités d'assurance)	327		327	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 831 584	5 768 027	63 557	1,10
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	929 009	882 426	46 583	5,28
6040000000 - Achats d'études et prestations de services aux équipes	12 046	23 515	-11 469	-48,77
6041000000 - Interventions rencontres et autres prestations de services	120 408	117 839	2 569	2,18
6061000000 - Fournitures non stockables (eau, énergie, etc.)	9 390	9 611	-221	-2,30
6063000000 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	3 012	7 555	-4 543	-60,13
6063100000 - Petit matériel informatique	1 610		1 610	
6064000000 - Fournitures administratives	1 681	1 367	314	22,98
6111000000 - Sous-traitance ménage	19 412	17 277	2 135	12,36
6132000000 - Locations immobilières	202 204	197 939	4 264	2,15

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
6135000000 - Locations mobilières	8 283	12 533	-4 250	-33,91
6136000000 - Autres locations	4 185	3 230	955	29,57
6140000000 - Charges locatives et de copropriété	6 801	6 837	-37	-0,54
6156000000 - Maintenance	43 453	42 884	568	1,33
6160000000 - Primes d'assurance	4 413	3 387	1 025	30,27
6180000000 - Documentation	7 893	8 388	-495	-5,90
6214000000 - Personnel extérieur à l'entreprise	10 672	5 384	5 288	98,22
6226300000 - Honoraires administratifs	31 212	33 444	-2 232	-6,67
6226500000 - Honoraires divers	540	4 400	-3 860	-87,73
6227000000 - Frais d'actes et de contentieux		100	-100	-100,00
6233000000 - Foires et expositions	118	313	-195	-62,30
6234000000 - Cadeaux	4 173	963	3 210	333,31
6236100000 - Services internet / base de données	12 798	13 335	-537	-4,03
6237100000 - Impressions / tirages divers	3 597	3 694	-98	-2,64
6238000000 - Divers (pourboires, dons courants)	27		27	
6241000000 - Transports sur achats		208	-208	-100,00
6251000000 - Voyages et déplacements		98	-98	-100,00
6251000001 - Frais de mission équipe	117 859		117 859	
6251100000 - Frais de déplacement intervenants et artistes	32 816	30 227	2 590	8,57
6251400000 - Déplacements collectifs	29 510	12 865	16 646	129,39
6251510000 - Odm/ndf acomat alicé		3 770	-3 770	-100,00
6251511000 - Odm/ndf petit gaëlle		2 069	-2 069	-100,00
6251512000 - Odm/ndf piq sandrine		11 980	-11 980	-100,00
6251513000 - Odm/ndf plaud régis		12 111	-12 111	-100,00
6251515000 - Odm/ndf rouille guilhem		647	-647	-100,00
6251516000 - Odm/ndf routin anne		8 476	-8 476	-100,00
6251517000 - Odm/ndf sammarco françois		1 790	-1 790	-100,00
6251518000 - Odm/ndf sibue anne cécile		11 525	-11 525	-100,00
6251519000 - Odm/ndf weishaar sandrine		11 176	-11 176	-100,00
6251520000 - Odm/ndf arab geoliane		14 352	-14 352	-100,00
6251526000 - Odm/ndf watecamp salome		1 000	-1 000	-100,00
6251527000 - Odm/ndf audejean garance		1 119	-1 119	-100,00
6251528000 - Odm/ndf charlot marie		362	-362	-100,00
6251530000 - Odm/ndf bureau marie pia		15 263	-15 263	-100,00
6251540000 - Odm/ndf choisy jeanne		842	-842	-100,00
6251550000 - Odm/ndf dubourg marion		829	-829	-100,00
6251560000 - Odm/ndf dupouy greteau clariss		6 722	-6 722	-100,00
6251570000 - Odm/ndf lhermitte florence		11 341	-11 341	-100,00
6251580000 - Odm/ndf moha sarah		1 357	-1 357	-100,00
6251590000 - Odm/ndf ohana lara		647	-647	-100,00
6252000000 - Fonds d'aide à la mobilité	77 882	36 939	40 943	110,84
6252100000 - Conventions de mobilité		11 931	-11 931	-100,00
6252200000 - Prises en charge directes de mobilité		6 677	-6 677	-100,00
6255000000 - Indemnités repas missions spectacles	4 890	5 280	-390	-7,39
6256100000 - Billets spectacles	13 457	8 828	4 629	52,44
6257000000 - Réceptions	63 174	71 194	-8 021	-11,27
6260000000 - Frais postaux	2 964	3 289	-325	-9,88
6261000000 - Télécommunications	15 136	15 687	-551	-3,51
6262000000 - Frais de routage	881	908	-27	-2,95
6270000000 - Services bancaires et assimilés	3 397	3 830	-433	-11,32
6281800000 - Adhésions et cotisations	6 416	6 351	65	1,02
6283000000 - Frais médicaux		453	-453	-100,00
6284000000 - Frais de recrutement de personnel	588		588	
6286000000 - Logiciels	9 366	9 498	-133	-1,40
6289000000 - Autres frais divers de gestion	1 885	2 130	-245	-11,51
6550800000 - Conventions de partenariats	40 862	24 656	16 206	65,73
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés	104 394	102 869	1 525	1,48
6311000000 - Taxe sur les salaires	73 780	71 715	2 065	2,88
6333000000 - Afdas	11 870	11 820	50	0,43
6351200000 - Taxes foncières	18 701	18 280	421	2,30
6354000000 - Droits d'enregistrement et de timbre	43	1 054	-1 011	-95,93
Salaires	926 718	895 291	31 427	3,51
6411100000 - Rémunérations personnel permanent	837 969	817 743	20 226	2,47

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
6412000000 - Provisions congés payés	1 500	2 918	-1 418	-48,58
6412100000 - Provisions rtt à payer	-3 910	508	-4 418	-869,06
6412120000 - Provisions cet à payer	14 249		14 249	
6412200000 - Provisions précarité à payer		1 328	-1 328	-100,00
6412300000 - Provisions rémunérations diverses à payer	-106	106	-212	-200,00
6413000000 - Primes et gratifications	52 455	53 178	-723	-1,36
6413010000 - Gratification stagiaire	4 005	3 663	342	9,34
6414400000 - Indemnités de fin de contrat	3 841		3 841	
6415500000 - Primes de transports	12 388	11 507	881	7,66
6416100000 - Indemnités de télétravail	3 743	3 803	-60	-1,58
6417000000 - Avantage en nature ponctuel	584	536	48	8,96
Cotisations sociales	426 729	393 196	33 534	8,53
6451000000 - Cotisations urssaf	251 984	230 097	21 886	9,51
6452000000 - Cotisations audiens - mutuelle	16 024	14 781	1 243	8,41
6453000000 - Cotisations audiens - retraite	78 469	75 119	3 350	4,46
6454000000 - Cotisations chômage	36 856	36 031	825	2,29
6455100000 - Cs/congés payés	1 261	1 864	-603	-32,34
6455110000 - Cs/rtt à payer	-1 951	344	-2 295	-667,77
6455120000 - Cs/précarité à payer		-772	772	100,00
6455122000 - Cs/cet à payer	8 529		8 529	
6457000000 - Cotisations urssaf - artistes auteurs	129	117	12	10,15
6458000000 - Cotisations autres organismes sociaux	-57	57	-113	-200,00
6471000000 - Tickets restaurants	18 480	18 840	-360	-1,91
6472000000 - Comité d'entreprise conventionnel	5 455	5 349	106	1,98
6472010000 - Fcap	2 182	2 140	42	1,98
6473000000 - Fnas	7 201	7 061	139	1,97
6475000000 - Médecine du travail, pharmacie	2 166	2 166		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	108 343	99 393	8 950	9,00
6811100000 - Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles	68 857	56 797	12 060	21,23
6811200000 - Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	30 273	30 402	-129	-0,42
6815310000 - Provisions retraite	9 213	12 195	-2 982	-24,45
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	99 130	87 198	11 931	13,68
6811100000 - Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles	68 857	56 797	12 060	21,23
6811200000 - Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	30 273	30 402	-129	-0,42
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	9 213	12 195	-2 982	-24,45
6815310000 - Provisions retraite	9 213	12 195	-2 982	-24,45
Reports des fonds dédiés	320 579	263 113	57 466	21,84
6894000000 - Fonds dédiés	320 579	263 113	57 466	21,84
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	834		834	
6572000000 - Valeurs comptables des immobilisations corporelles cédées	834		834	
Autres charges	3 003 653	3 140 050	-136 397	-4,34
6511000000 - Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, soluti...	978	55	923	1,67k
6516000000 - Droits d'auteur et de reproduction	11 797	11 924	-127	-1,06
6580000000 - Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de gestion cour...	20	125	-105	-84,07
6581000000 - Aides financières	2 990 858	3 027 946	-37 088	-1,22
6582000000 - Aides écran vivant		100 000	-100 000	-100,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 820 260	5 776 338	43 923	0,76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	11 324	-8 311	19 634	236,25
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	41 517	56 435	-14 918	-26,43
7680000000 - Autres produits financiers	41 517	56 435	-14 918	-26,43

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change	65	6	59	1,06k
7660000000 - Gains de change financiers	65	6	59	1,06k
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de ...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	41 582	56 441	-14 858	-26,33
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	742	120	621	515,58
6660000000 - Pertes de change financières	742	120	621	515,58
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments ...				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	742	120	621	515,58
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	40 841	56 320	-15 479	-27,48
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	52 164	48 009	4 155	8,65
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 964	13 544	-3 580	-26,43
6950000000 - Impôts sur les sociétés	9 964	13 544	-3 580	-26,43
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 873 166	5 824 468	48 699	0,84
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	5 830 966	5 790 002	40 964	0,71
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	42 200	34 465	7 735	22,44

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 **3 277 742,38 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **42 200,24 €**.

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

Événements significatifs

Événements post-clôture

Sans impact :

Événements postérieurs à la clôture :

Postérieurement à la clôture des comptes, un nouveau conflit armé a éclaté au Moyen-Orient, générant un climat d'incertitude accrue sur les marchés internationaux.

Cette situation est susceptible d'entraîner des répercussions économiques indirectes, notamment sur les prix de l'énergie, les chaînes d'approvisionnement et la stabilité financière globale.

À la date d'arrêté des comptes, la direction suit attentivement l'évolution de ce contexte géopolitique et ses éventuelles incidences sur l'activité, la situation financière et les perspectives de la société.

À ce stade, aucun impact significatif direct n'a été identifié, mais des effets indirects ne peuvent être exclus à moyen terme.

Autres informations significatives

Débiteurs et créditeurs divers :

Par dérogation aux dispositions du nouveau règlement ANC 2022 relatives à la comptabilisation et l'utilisation des comptes 467 à l'actif et 468 au passif, l'association maintient, dans le cadre de son organisation comptable historique, les méthodes antérieurement appliquées.

Cette dérogation est sans incidence sur la présentation des états financiers synthétiques.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses 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 (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	2 à 10 ans 5 à 6 ans
Bureaux	
Agencements	
Mobilier	
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	
Outillage	
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel informatique	
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	3 à 5 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

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.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements font l'objet de provisions au passif du bilan. La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 53 068 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation : 3,50 %

Table de mortalité : 2019-2021

Départ volontaire à 64 ans

Taux de charge : Cadre 50%

Taux de charge : Non cadre 45%

Augmentation des salaires : 1%

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)
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	546 794		193 441	353 353
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	372 921	5 201	8 145	369 977
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	153			153
Prêts				
Autres immobilisations financières	49 574	2 511		52 085
TOTAL	969 442	7 712	201 587	775 568

(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)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			274 690	68 857	193 441	150 105
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...						
Autres immobilisations corporelles			179 165	31 107	8 145	202 126
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			453 854	99 964	201 587	352 231

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

(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	52 085			52 085
Clients douteux				
Autres créances clients	817	817		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	2 006	2 006		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	256 000	256 000		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	5 347	5 347		
Charges constatées d'avance	74 751	74 751		
TOTAL	391 007	338 922		52 085
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	74 751	
TOTAL	74 751	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	460 152	34 465	34 465		494 617
Excédent ou déficit de l'exercice	344 653		42 200	34 465	42 200
TOTAL	804 805	34 465	76 666	34 465	536 817
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL	804 805	34 465	76 666	34 465	536 817

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
MINISTERE DE LA CULTURE - E...	191 715		90 944		24 772	125 543	
Fonds dédiés TRIOS 24-25	130 884		130 884				
Haut de France	25 208		24 374		34 748	35 582	
Caisse des dépôts - Legato	48 000					48 000	
Aides financières Report (Ecart ...	82 021		60 003			22 018	
Centre Val de Loire					23 246	23 246	
Fonds dédiés TRIOS 25-26					133 401	133 401	
Aides financières Report (Ecart ...					10 646	10 646	
DGCA design fiction					23 640	23 640	
Collectivité Corse					10 000	10 000	
Ultramarin saison 2025/2026					36 818	36 818	
SACD - Subv Sawa Sawa					1 290	1 290	
TOTAL	477 828		306 205		298 561	470 184	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	477 828		306 205		298 561	470 184	

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	43 855	9 213			53 068
TOTAL	43 855	9 213			53 068

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	124 441	124 441		
Personnel et comptes rattachés	49 263	49 263		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	108 894	108 894		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	9 964	9 964		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 978	22 978		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 701 910	1 701 910		
Produits constatés d'avance	200 000	200 000		
TOTAL	2 217 449	2 217 449		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

Cotisations

Aucune cotisation n'est comptabilisée sur cet exercice

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	97 604	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	49 263	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	28 403	
TOTAL	175 271	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à recevoir	-116	
TOTAL	-116	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	8 640	
Afférents aux services autres		
TOTAL	8 640	

Contributions volontaires en nature

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

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

Information sur les rémunérations

Conformément à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ;

Conformément à l'article L212-15-1 du Code du Travail, sont considérés comme ayant la qualité de cadres dirigeants, les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans leur entreprise.

La rémunération brute des trois plus hauts salaires s'élève à 231 261€ au titre de l'exercice 2025.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	9
Cadres et ingénieurs	10
TOTAL	19

Informations complémentaires

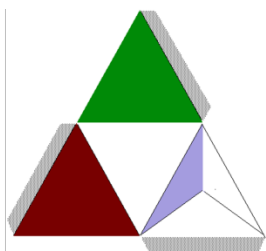
COMMISSIONS

Les engagements des commissions 2025 pour l'année 2026 s'élève à 1 279 878 €.



LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670
13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS
www.le-cac.fr



TETRA AUDIT

société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable

OFFICE NATIONAL DE DIFFUSION ARTISTIQUE

13 bis, rue Henri Monnier
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

OFFICE NATIONAL DE DIFFUSION ARTISTIQUE

Association loi 1901

Siège social : 13 bis, rue Henri Monnier
75009 PARIS

Siren : 303 574 073

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association OFFICE NATIONAL DE DIFFUSION ARTISTIQUE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association OFFICE NATIONAL DE DIFFUSION ARTISTIQUE à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821.53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



OFFICE NATIONAL DE DIFFUSION ARTISTIQUE

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par votre Association et du caractère raisonnable des estimations significatives retenues, nous nous sommes assurés du traitement comptable retenu sur les fonds dédiés et des informations figurant en annexe des comptes annuels relatives à leur suivi et aux dotations opérées au titre de l'exercice. Nous nous sommes également assurés que les quotes-parts des engagements non réalisés de subventions, comptabilisées en fonds dédiés, étaient couverts par la trésorerie.

Les garanties financières représentent 54 % des charges d'exploitation hors report sur fonds dédiés et 52% du passif comprenant 470 184 € de fonds dédiés.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

A ce jour, les documents préparatoires à votre Assemblée à venir n'étant pas encore établis, il ne nous a pas été possible d'en vérifier leur conformité avec les comptes annuels de votre Association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



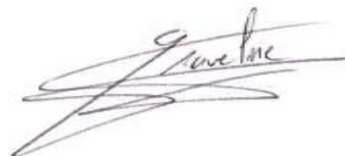
OFFICE NATIONAL DE DIFFUSION ARTISTIQUE

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Charenton-le-Pont, le 30 mars 2026



TETRA AUDIT
Représentée par Frédéric GRAVELINE
Commissaire aux Comptes
Associé et mandataire social



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	353 353	150 105	203 248	272 105
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	369 977	202 126	167 850	193 757
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	153		153	153
Prêts				
Autres immobilisations financières	52 085		52 085	49 574
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	775 568	352 231	423 336	515 588
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	817		817	1 686
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	267 167		267 167	493 924
Charges constatées d'avance	74 751		74 751	81 050
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 511 671		2 511 671	2 371 409
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 854 406		2 854 406	2 948 068
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	3 629 974	352 231	3 277 742	3 463 656

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	494 617	460 152
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	42 200	34 465
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	536 817	494 617
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	470 184	477 828
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	470 184	477 828
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	53 068	43 855
TOTAL PROVISIONS (III)	53 068	43 855
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	124 441	71 294
Dettes fiscales et sociales	191 098	171 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 702 134	1 804 518
Produits constatés d'avance	200 000	400 076
TOTAL DETTES (IV)	2 217 673	2 447 357
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	3 277 742	3 463 656

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	43 740	41 606
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	5 139 913	5 058 135
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat	80 000	85 000
Legs, donations et assurance-vie	49 166	3 890
Contributions financières		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	779	359
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés	328 223	316 315
Autres produits	189 763	262 722
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 831 584	5 768 027
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	929 009	882 426
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	104 394	102 869
Salaires	926 718	895 291
Cotisations sociales	426 729	393 196
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	108 343	99 393
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	99 130	87 198
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	9 213	12 195
Reports des fonds dédiés	320 579	263 113
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	834	
Autres charges	3 003 653	3 140 050
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 820 260	5 776 338
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	11 324	-8 311
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	41 517	56 435
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change	65	6
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	41 582	56 441
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	742	120

Postes	2025	2024
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	742	120
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	40 841	56 320
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	52 164	48 009
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	9 964	13 544
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 873 166	5 824 468
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	5 830 966	5 790 002
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	42 200	34 465

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 **3 277 742,38 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **42 200,24 €**.

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

Événements significatifs

Événements post-clôture

Sans impact :

Événements postérieurs à la clôture :

Postérieurement à la clôture des comptes, un nouveau conflit armé a éclaté au Moyen-Orient, générant un climat d'incertitude accrue sur les marchés internationaux.

Cette situation est susceptible d'entraîner des répercussions économiques indirectes, notamment sur les prix de l'énergie, les chaînes d'approvisionnement et la stabilité financière globale.

À la date d'arrêté des comptes, la direction suit attentivement l'évolution de ce contexte géopolitique et ses éventuelles incidences sur l'activité, la situation financière et les perspectives de la société.

À ce stade, aucun impact significatif direct n'a été identifié, mais des effets indirects ne peuvent être exclus à moyen terme.

Autres informations significatives

Débiteurs et créditeurs divers :

Par dérogation aux dispositions du nouveau règlement ANC 2022 relatives à la comptabilisation et l'utilisation des comptes 467 à l'actif et 468 au passif, l'association maintient, dans le cadre de son organisation comptable historique, les méthodes antérieurement appliquées.

Cette dérogation est sans incidence sur la présentation des états financiers synthétiques.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses 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 (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	2 à 10 ans 5 à 6 ans
Bureaux	
Agencements	
Mobilier	
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	
Outillage	
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel informatique	
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	3 à 5 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

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.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements font l'objet de provisions au passif du bilan. La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 53 068 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation : 3,50 %

Table de mortalité : 2019-2021

Départ volontaire à 64 ans

Taux de charge : Cadre 50%

Taux de charge : Non cadre 45%

Augmentation des salaires : 1%

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)
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	546 794		193 441	353 353
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	372 921	5 201	8 145	369 977
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	153			153
Prêts				
Autres immobilisations financières	49 574	2 511		52 085
TOTAL	969 442	7 712	201 587	775 568

(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)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			274 690	68 857	193 441	150 105
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outil...						
Autres immobilisations corporelles			179 165	31 107	8 145	202 126
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			453 854	99 964	201 587	352 231

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

(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	52 085			52 085
Clients douteux				
Autres créances clients	817	817		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	2 006	2 006		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	256 000	256 000		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	5 347	5 347		
Charges constatées d'avance	74 751	74 751		
TOTAL	391 007	338 922		52 085
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	74 751	
TOTAL	74 751	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	460 152	34 465	34 465		494 617
Excédent ou déficit de l'exercice	344 653		42 200	34 465	42 200
TOTAL	804 805	34 465	76 666	34 465	536 817
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL	804 805	34 465	76 666	34 465	536 817

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
MINISTERE DE LA CULTURE - E...	191 715		90 944		24 772	125 543	
Fonds dédiés TRIOS 24-25	130 884		130 884				
Haut de France	25 208		24 374		34 748	35 582	
Caisse des dépôts - Legato	48 000					48 000	
Aides financières Report (Ecart ...	82 021		60 003			22 018	
Centre Val de Loire					23 246	23 246	
Fonds dédiés TRIOS 25-26					133 401	133 401	
Aides financières Report (Ecart ...					10 646	10 646	
DGCA design fiction					23 640	23 640	
Collectivité Corse					10 000	10 000	
Ultramarin saison 2025/2026					36 818	36 818	
SACD - Subv Sawa Sawa					1 290	1 290	
TOTAL	477 828		306 205		298 561	470 184	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	477 828		306 205		298 561	470 184	

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	43 855	9 213			53 068
TOTAL	43 855	9 213			53 068

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	124 441	124 441		
Personnel et comptes rattachés	49 263	49 263		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	108 894	108 894		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	9 964	9 964		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 978	22 978		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 701 910	1 701 910		
Produits constatés d'avance	200 000	200 000		
TOTAL	2 217 449	2 217 449		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

Cotisations

Aucune cotisation n'est comptabilisée sur cet exercice

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	97 604	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	49 263	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	28 403	
TOTAL	175 271	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à recevoir	-116	
TOTAL	-116	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	8 640	
Afférents aux services autres		
TOTAL	8 640	

Contributions volontaires en nature

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

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

Information sur les rémunérations

Conformément à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ;

Conformément à l'article L212-15-1 du Code du Travail, sont considérés comme ayant la qualité de cadres dirigeants, les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans leur entreprise.

La rémunération brute des trois plus hauts salaires s'élève à 231 261€ au titre de l'exercice 2025.

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	9
Cadres et ingénieurs	10
TOTAL	19

Informations complémentaires

COMMISSIONS

Les engagements des commissions 2025 pour l'année 2026 s'élève à 1 279 878 €.