



COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Association JAZZDOR

4 rue de Bitche

67000 STRASBOURG

APE : 9001Z

SIRET : 34335124300062

Cabinet Anne MARCHAL
21 Rue du Cdt Reibel 67000 STRASBOURG

Tél : 03 88 31 79 27

Etats financiers au 31/12/2025

**Attestation
de
l'expert-comptable**

Attestation de présentation des comptes

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 l'entreprise **Association JAZZDOR** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 307 546 euros

Chiffre d'affaires : 125 085 euros

Résultat net comptable : -16 876 euros

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 STRASBOURG

Le 17/03/2026

Signature

Anne MARCHAL

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	4 401	3 931	470	1 670
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	104 796	90 575	14 221	19 183
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	1 000		1 000	1 000
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 600		1 600	1 600
	TOTAL (II)	111 797	94 506	17 291	23 453
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 836		1 836	
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 239		29 239	19 828
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	53 979		53 979	78 205
	Charges constatées d'avance	374		374	2 999
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	204 827		204 827	255 411
	TOTAL (III)	290 255		290 255	356 443
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		402 053	94 506	307 546	379 896

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

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	133 959	122 977
	Excédent ou déficit de l'exercice	(16 876)	10 982
	Total des fonds propres (situation nette)	117 082	133 959
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	6 949	10 523
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	124 031	144 481
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	55 000	117 517
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	55 000	117 517
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	9 982	32 884
	Total des provisions	9 982	32 884
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 494	36 377
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	43 575	46 916
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	264	
	Produits constatés d'avance (1)	32 201	1 721
	Total des dettes	118 534	85 014
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		307 546	379 896
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(16 876,49)	10 982,26
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		118 534	85 014
(2) Dont emprunts participatifs			

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	17 290,92	5,62	23 453,16	6,17	(6 162,24)	-26,27
Concessions brevets et droits similaires	470,00	0,15	1 670,00	0,44	(1 200,00)	-71,86
20500000 Concessions et droits similaire	4 401,00	1,43	4 401,00	1,16		
28050000 Amortis. concess. & droits sim	(3 931,00)	-1,28	(2 731,00)	-0,72	(1 200,00)	-43,94
Autres immobilisations corporelles	14 220,92	4,62	19 183,16	5,05	(4 962,24)	-25,87
21830000 Matériel de bureau	3 827,29	1,24	3 827,29	1,01		
21831000 Matériel informatique	17 769,72	5,78	16 675,98	4,39	1 093,74	6,56
21832000 Matériel technique	62 739,09	20,40	62 739,09	16,51		
21840000 Mobilier	20 460,03	6,65	20 460,03	5,39		
28183000 Amortis. matér.bureau et infor	(9 268,40)	-3,01	(10 125,86)	-2,67	857,46	8,47
28183100 Amortiss Mat informatique	(7 420,36)	-2,41	(5 245,44)	-1,38	(2 174,92)	-41,46
28183200 Amortiss Mat Technique	(53 426,42)	-17,37	(50 928,25)	-13,41	(2 498,17)	-4,91
28184000 Amortis. mobilier	(20 460,03)	-6,65	(18 219,68)	-4,80	(2 240,35)	-12,30
Participations	1 000,00	0,33	1 000,00	0,26		
26100000 Titres de participation	1 000,00	0,33	1 000,00	0,26		
Autres immobilisations financières	1 600,00	0,52	1 600,00	0,42		
27500000 Dépôts et cautionnements	1 600,00	0,52	1 600,00	0,42		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	290 255,48	94,38	356 443,10	93,83	(66 187,62)	-18,57
Matières premières, approvisionnements	1 836,00	0,60			1 836,00	
32000000 Stocks Goodies	1 836,00	0,60			1 836,00	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 239,37	9,51	19 828,44	5,22	9 410,93	47,46
041D Collectif clients débiteurs	11 970,97	3,89	14 080,52	3,71	(2 109,55)	-14,98
41810000 Clients - factures à établir	17 268,40	5,61	5 747,92	1,51	11 520,48	200,43
Autres créances	53 978,65	17,55	78 204,50	20,59	(24 225,85)	-30,98
040D Collectif fournisseurs débiteurs	2 379,29	0,77	1 458,09	0,38	921,20	63,18
40960000 Fournisseurs - emballages à re	221,80	0,07	138,04	0,04	83,76	60,68
40980000 Avoirs à recevoir	12,00				12,00	
43870000 Indemnités cpam			1 523,77	0,40	(1 523,77)	-100,00
44100000 Etat - subvention à recevoir	25 561,66	8,31	53 300,10	14,03	(27 738,44)	-52,04
44400000 Etat - impôts sur les bénéfice	4 319,00	1,40			4 319,00	
44566000 TVA déductible s/aut.biens et	1 941,77	0,63	714,40	0,19	1 227,37	171,80
44566110 TVA deductible s/ fact impayées			654,87	0,17	(654,87)	-100,00
44567000 Crédit de TVA à reporter	17 462,00	5,68	18 297,00	4,82	(835,00)	-4,56
44586000 TVA sur factures non parvenues	2 041,13	0,66	1 643,23	0,43	397,90	24,21
46700000 Chèques déjeuner			81,00	0,02	(81,00)	-100,00
46700100 Jazzdor - paiement cb	40,00	0,01			40,00	
46700200 Le 5ème lieu - Boutique culture			394,00	0,10	(394,00)	-100,00
Charges constatées d'avance	374,45	0,12	2 999,32	0,79	(2 624,87)	-87,52
48600000 Charges constatées d'avance	374,45	0,12	2 999,32	0,79	(2 624,87)	-87,52
Disponibilités	204 827,01	66,60	255 410,84	67,23	(50 583,83)	-19,80
51210000 Crédit mutuel - c/c	34 349,23	11,17	6 747,82	1,78	27 601,41	409,04
51211000 Crédit mutuel - livret OBNL	165 184,02	53,71	244 818,98	64,44	(79 634,96)	-32,53
51290200 Paypal - Céline	2 312,75	0,75	1 798,78	0,47	513,97	28,57
53000000 Caisse	2 981,01	0,97	2 045,26	0,54	935,75	45,75
TOTAL DUBILAN ACTIF	307 546,40	100,00	379 896,26	100,00	(72 349,86)	-19,04

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	124 030,90	40,33	144 481,41	38,03	(20 450,51)	-14,15
Total des fonds propres (situation nette)	117 082,30	38,07	133 958,79	35,26	(16 876,49)	-12,60
Report à nouveau	133 958,79	43,56	122 976,53	32,37	10 982,26	8,93
11000000 Report à nouveau (solde crédit)	133 958,79	43,56	122 976,53	32,37	10 982,26	8,93
Excédent ou déficit de l'exercice	(16 876,49)	-5,49	10 982,26	2,89	(27 858,75)	-253,67
Total des autres fonds propres	6 948,60	2,26	10 522,62	2,77	(3 574,02)	-33,97
Subventions d'investissement	6 948,60	2,26	10 522,62	2,77	(3 574,02)	-33,97
13110000 Subvention d'équipement (mobil	15 730,00	5,11	15 730,00	4,14		
13120000 Subventions d'investissement Ville +RGE 20	8 910,00	2,90	8 910,00	2,35		
13911000 Sub. d'équipement inscrites au	(15 730,00)	-5,11	(13 937,98)	-3,67	(1 792,02)	-12,86
13912000 reprise subv invest mat scene 2024	(1 961,40)	-0,64	(179,40)	-0,05	(1 782,00)	-993,31
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	55 000,00	17,88	117 517,00	30,93	(62 517,00)	-53,20
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	55 000,00	17,88	117 517,00	30,93	(62 517,00)	-53,20
19400000 Fonds Dédiés	55 000,00	17,88	117 517,00	30,93	(62 517,00)	-53,20
TOTAL III - Total des Provisions	9 982,00	3,25	32 884,00	8,66	(22 902,00)	-69,64
Provisions pour charges	9 982,00	3,25	32 884,00	8,66	(22 902,00)	-69,64
15210000 Prov. pour pensions et oblig. similaires	9 982,00	3,25			9 982,00	
15300000 Provisions pensions & obligat.			32 884,00	8,66	(32 884,00)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	118 533,50	38,54	85 013,85	22,38	33 519,65	39,43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 493,78	13,82	36 377,49	9,58	6 116,29	16,81
040C Collectif fournisseurs créditeurs	20 184,85	6,56	12 679,31	3,34	7 505,54	59,20
40810000 Fournisseurs - fact. non parve	22 308,93	7,25	23 698,18	6,24	(1 389,25)	-5,86
Dettes fiscales et sociales	43 575,26	14,17	46 915,50	12,35	(3 340,24)	-7,12
42100000 Net Payer	273,41	0,09			273,41	
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	20 195,15	6,57	21 603,83	5,69	(1 408,68)	-6,52
43100000 Urssaf	8 318,79	2,70	7 733,00	2,04	585,79	7,58
43710000 Audiens	3 348,92	1,09	2 543,58	0,67	805,34	31,66
43720000 Pôle emploi intermittents	236,93	0,08	373,68	0,10	(136,75)	-36,60
43723000 Mutuelle			709,06	0,19	(709,06)	-100,00
43740000 Afdas	2 125,36	0,69	1 736,47	0,46	388,89	22,40
43750000 Fnas			1 091,00	0,29	(1 091,00)	-100,00
43770000 Agessa	74,23	0,02			74,23	
43781000 Cmb	193,68	0,06	209,72	0,06	(16,04)	-7,65
43820000 Charges sociales s/congés à pa	7 581,60	2,47	8 906,00	2,34	(1 324,40)	-14,87
44210000 Prélèvement à la source	382,54	0,12	516,69	0,14	(134,15)	-25,96
44400000 Etat - impôts sur les bénéfice			1 035,00	0,27	(1 035,00)	-100,00
44571021 TVA collectée 2.1%			153,34	0,04	(153,34)	-100,00
44571055 TVA collectée 5.5%	510,01	0,17	267,24	0,07	242,77	90,84
44571200 TVA collectée 20%	72,57	0,02	36,89	0,01	35,68	96,72
44587000 TVA sur factures à établir	262,07	0,09			262,07	
Autres dettes	263,68	0,09			263,68	
41980000 Avoir à établir	3,68				3,68	
46750000 Carte Cadeau	260,00	0,08			260,00	

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Produits constatés d'avance	32 200,78	10,47	1 720,86	0,45	30 479,92	N/S
48700000 Produits constatés d'avance	32 200,78	10,47	1 720,86	0,45	30 479,92	N/S
Total du passif	307 546,40	100,00	379 896,26	100,00	(72 349,86)	-19,04

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	120	50
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	125 085	146 459
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	658 428	759 609
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	6 800	
	Mécénats	42 000	45 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	34 571	17 500
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	22 902	2 132
	Utilisations des fonds dédiés	82 517	44 500
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	110	11
Total des produits d'exploitation		972 533	1 015 262
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 721	
	Variation de stocks	(1 836)	
	Autres achats et charges externes	537 090	510 921
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 960	6 149
	Salaires	276 382	236 233
	Cotisations sociales	123 889	108 313
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 796	10 864
	Dotation aux provisions		3 918
	Reports en fonds dédiés	20 000	117 517
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	21 931	14 330
Total des charges d'exploitation		996 933	1 008 245
RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 401)	7 017

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 401)	7 017
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 365	4 964
	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		5 365	4 964
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		5 365	4 964
RESULTAT COURANT avant impôts		(19 035)	11 981
	Produits exceptionnels		3 325
	Charges exceptionnelles		2 165
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 160
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		(2 159)	2 159
TOTAL DES PRODUITS		977 898	1 023 552
TOTAL DES CHARGES		994 774	1 012 570
EXCEDENT ou DEFICIT		(16 876)	10 982
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		1 715	1 715
Bénévolat		6 130	3 088
TOTAL		7 845	4 803
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		415	415
Prestations		1 300	1 300
Personnel bénévole		6 130	3 088
TOTAL		7 845	4 803

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	972 532,85	100,00	1 015 262,24	100,00	(42 729,39)	-4,21
Cotisations	120,00	0,01	50,00		70,00	140,00
75610100 Cotisations	120,00	0,01	50,00		70,00	140,00
Ventes de biens et services	125 085,05	12,86	146 459,12	14,43	(21 374,07)	-14,59
Ventes de prestations de service	125 085,05	12,86	146 459,12	14,43	(21 374,07)	-14,59
70610021 Coréalisation 2.1 %			5 344,41	0,53	(5 344,41)	-100,00
70610055 Coréalisation TVA 5.5%	19 677,03	2,02	26 369,60	2,60	(6 692,57)	-25,38
70630055 Partenariat culturel TVA 5.5%			16 115,00	1,59	(16 115,00)	-100,00
70630200 Partenariat culturel TVA 20%	400,00	0,04	916,67	0,09	(516,67)	-56,36
70631055 Partenariat AJC TVA 5.5%	11 664,00	1,20			11 664,00	
70645000 Partenariats médias TVA 0%	4 000,00	0,41	3 367,00	0,33	633,00	18,80
70660000 Billetteriet TVA 0 %	7 138,72	0,73	8 841,00	0,87	(1 702,28)	-19,25
70660021 Billetterie TVA 2.1%	56 260,01	5,78	51 721,64	5,09	4 538,37	8,77
70660200 Carte Abonnement TVA 20%	3 883,33	0,40	3 150,01	0,31	733,32	23,28
70660400 Billetterie Boutique culture	493,64	0,05	137,12	0,01	356,52	260,01
70663000 Billetterie Organisateur Exo	6 947,40	0,71	3 828,80	0,38	3 118,60	81,45
70663021 Billetterie organisateur TVA 2.1%			14 661,54	1,44	(14 661,54)	-100,00
70850000 Frais facturés TVA 0 %	1 960,80	0,20	1 197,63	0,12	763,17	63,72
70850055 Frais facturés TVA 5.5%	663,51	0,07	2 302,41	0,23	(1 638,90)	-71,18
70850100 Frais Facturés 10%	177,55	0,02	702,67	0,07	(525,12)	-74,73
70850200 Frais facturés TVA 20%	1 166,15	0,12	3 248,30	0,32	(2 082,15)	-64,10
70881000 Ventes CD et affiches TVA 20%	7 202,02	0,74	2 075,38	0,20	5 126,64	247,02
70881055 Ventes Livres 5.5%	74,29	0,01	32,89		41,40	125,87
70882000 Buvettes TVA 20%	3 376,60	0,35	2 447,05	0,24	929,55	37,99
Produits de tiers financeurs	741 799,22	76,27	822 109,51	80,98	(80 310,29)	-9,77
Concours publics et subventions	658 428,22	67,70	759 609,41	74,82	(101 181,19)	-13,32
73020000 Concours Publics FONPEPS - APAJ			2 495,90	0,25	(2 495,90)	-100,00
73110000 Concours Publics : ASP	8 229,73	0,85	10 000,00	0,98	(1 770,27)	-17,70
73120000 Concours publics : Apprentis	2 083,30	0,21			2 083,30	
74102000 Subvention CNM	45 296,80	4,66	49 000,00	4,83	(3 703,20)	-7,56
74102100 Subvention Ville d'Offenbourg	20 744,37	2,13	14 613,51	1,44	6 130,86	41,95
74110000 Subvention Région	75 000,00	7,71	75 000,00	7,39		
74120000 Subvention Ville de Strasbourg	214 500,00	22,06	289 500,00	28,51	(75 000,00)	-25,91
74140000 Subvention DRAC	262 000,00	26,94	289 000,00	28,47	(27 000,00)	-9,34
74150000 Subvention Département	27 000,00	2,78	30 000,00	2,95	(3 000,00)	-10,00
74700000 Quote-part subv. inv. virée au résultat	3 574,02	0,37			3 574,02	
Ressources générosité du public - Dons manuels	6 800,00	0,70			6 800,00	
75620000 Dons	6 800,00	0,70			6 800,00	
Ressources générosité du public - Mécénats	42 000,00	4,32	45 000,00	4,43	(3 000,00)	-6,67
75420000 Mécénats	42 000,00	4,32	45 000,00	4,43	(3 000,00)	-6,67
Contributions financières	34 571,00	3,55	17 500,10	1,72	17 070,90	97,55
75501000 Contribut° financière Spedidam			2 500,10	0,25	(2 500,10)	-100,00
75503000 Contribut° financière Sacem	15 000,00	1,54	15 000,00	1,48		
75506000 Contribut° financière Onda	6 071,00	0,62			6 071,00	
75508000 Contributions financières Institut Adam Mic	13 500,00	1,39			13 500,00	
Autres produits d'exploitation	105 528,58	10,85	46 643,61	4,59	58 884,97	126,24
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	22 902,00	2,35	2 132,23	0,21	20 769,77	974,09
78150000 Repris.s/provis.risques & char	22 902,00	2,35			22 902,00	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
79100000 Transfert de charges d'exploit			2 132,23	0,21	(2 132,23)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	82 517,00	8,48	44 500,00	4,38	38 017,00	85,43
78940000 Report Ressources Subv. n util	82 517,00	8,48	44 500,00	4,38	38 017,00	85,43
Autres produits	109,58	0,01	11,38		98,20	862,92
75800000 Produits divers gestion couran	9,69		11,38		(1,69)	-14,85
75890000 Autres Produits divers	99,89	0,01			99,89	
Total des charges d'exploitation	996 933,38	102,51	1 008 245,34	99,31	(11 311,96)	-1,12
Achats de matières premières et autres appro.	2 720,98	0,28			2 720,98	
60224000 Achats stockés - Goodies	2 720,98	0,28			2 720,98	
Variation de stocks approvisionnements	(1 836,00)	-0,19			(1 836,00)	
60320000 Var. stocks Goodies	(1 836,00)	-0,19			(1 836,00)	
Autres achats et charges externes	537 089,59	55,23	510 921,47	50,32	26 168,12	5,12
60400000 Achats d'études et prest. arti	130 887,35	13,46	108 728,50	10,71	22 158,85	20,38
60410000 Achats Prest Serv. Techniques	22 480,00	2,31	21 900,00	2,16	580,00	2,65
60420000 Captations, reportage, photos.	7 416,50	0,76	5 072,22	0,50	2 344,28	46,22
60430000 Réalisation CD Jazzdor Séries	1 770,00	0,18	5 615,00	0,55	(3 845,00)	-68,48
60440000 Réalisation livre	5 911,00	0,61			5 911,00	
60450000 Coréalisation/ reversement bil	21 446,49	2,21	50 775,90	5,00	(29 329,41)	-57,76
60451000 Coproduction	12 614,68	1,30	26 980,90	2,66	(14 366,22)	-53,25
60611000 Fournitures Electricité Gaz	1 475,94	0,15	899,23	0,09	576,71	64,13
60614000 Fournitures Carburant	55,37	0,01	389,18	0,04	(333,81)	-85,77
60630000 Achats de petit équipement	5 396,68	0,55	5 224,61	0,51	172,07	3,29
60631000 Achat petit équipement techniques	706,94	0,07	1 719,34	0,17	(1 012,40)	-58,88
60640000 Achats fournitures administrati	3 122,03	0,32	2 855,61	0,28	266,42	9,33
60654000 Frais Divers - Billetterie	2 767,80	0,28	2 100,55	0,21	667,25	31,77
61120000 Sécurité	3 412,52	0,35	3 622,94	0,36	(210,42)	-5,81
61130000 Ménage	3 213,32	0,33	2 189,05	0,22	1 024,27	46,79
61320000 Locations bureaux	20 361,26	2,09	19 787,41	1,95	573,85	2,90
61321000 Locations Salles	28 885,67	2,97	25 569,00	2,52	3 316,67	12,97
61351000 Locations matériel technique	9 037,14	0,93	7 168,93	0,71	1 868,21	26,06
61352000 Location instruments de musiqu	36 810,90	3,79	29 476,59	2,90	7 334,31	24,88
61354000 Location de véhicules	3 409,10	0,35	2 278,21	0,22	1 130,89	49,64
61380000 Héberg. Site Internet SDV Mail	4 311,78	0,44	4 796,93	0,47	(485,15)	-10,11
61500000 Entretien Et Réparations	500,04	0,05	252,25	0,02	247,79	98,23
61560000 Maintenance logiciels	2 098,20	0,22	1 635,32	0,16	462,88	28,31
61600000 Primes d'assurance	1 758,75	0,18	1 589,20	0,16	169,55	10,67
61810000 Documentation générale	865,62	0,09	663,18	0,07	202,44	30,53
61840000 Frais de formation	750,00	0,08			750,00	
61851000 Frais de Colloques et Séminair	33,33		25,00		8,33	33,32
62260000 Honoraires Adminsitratifs	7 437,00	0,76	6 452,92	0,64	984,08	15,25
62260200 Honoraires Communications	30 680,00	3,15	31 610,00	3,11	(930,00)	-2,94
62260300 Honoraires Production			1 000,00	0,10	(1 000,00)	-100,00
62300000 Frais de communication	326,91	0,03	5 260,83	0,52	(4 933,92)	-93,79
62310000 Annonces et insertions	7 290,00	0,75	8 836,00	0,87	(1 546,00)	-17,50
62315000 Diffusion des supports de com	11 649,40	1,20	8 681,81	0,86	2 967,59	34,18
62360000 Impression support comm	12 865,39	1,32	13 400,65	1,32	(535,26)	-3,99
62380000 Pourboires, dons courants	200,00	0,02			200,00	
62510000 Frais de voyage	44 198,76	4,54	26 349,15	2,60	17 849,61	67,74
62510400 Transport Locaux	4 571,22	0,47	5 199,94	0,51	(628,72)	-12,09
62560000 Frais d'hébergement	43 576,12	4,48	35 907,09	3,54	7 669,03	21,36
62570000 Restauration	20 155,92	2,07	18 712,42	1,84	1 443,50	7,71
62570100 Réception Loges	2 576,45	0,26	1 072,70	0,11	1 503,75	140,18
62570200 Réception buvette	2 772,74	0,29	2 093,89	0,21	678,85	32,42
62570300 Frais réception	3 880,41	0,40	2 508,44	0,25	1 371,97	54,69

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
62600000 Frais postaux	1 459,73	0,15	885,95	0,09	573,78	64,76
62610000 Frais télécommunication	5 273,46	0,54	5 163,52	0,51	109,94	2,13
62780000 Prestations de services bancaire	1 647,67	0,17	1 483,11	0,15	164,56	11,10
62811000 Cotisations Professionnelles	5 030,00	0,52	4 988,00	0,49	42,00	0,84
Impôts, taxes et versements assimilés	6 960,40	0,72	6 148,55	0,61	811,85	13,20
63120000 Taxe Apprentissage	1 224,25	0,13	1 051,17	0,10	173,08	16,47
63330000 Cotis. Afdas	4 016,15	0,41	3 566,38	0,35	449,77	12,61
63780000 CNV	1 720,00	0,18	1 531,00	0,15	189,00	12,34
Salaires	276 381,97	28,42	236 233,22	23,27	40 148,75	17,00
64111000 Brut permanents	226 578,06	23,30	177 537,38	17,49	49 040,68	27,62
64112000 Brut artistique	26 366,50	2,71	25 058,49	2,47	1 308,01	5,22
64113000 Brut technique	13 072,15	1,34	13 887,56	1,37	(815,41)	-5,87
64114000 Brut production	11 773,94	1,21	18 348,52	1,81	(6 574,58)	-35,83
64120000 Congés Payés	(1 408,68)	-0,14	1 401,27	0,14	(2 809,95)	-200,53
Cotisations sociales	123 889,22	12,74	108 312,98	10,67	15 576,24	14,38
64510000 Cotis. Urssaf	65 998,02	6,79	55 495,88	5,47	10 502,14	18,92
64520000 Mutuelle	3 988,75	0,41	4 352,74	0,43	(363,99)	-8,36
64530000 Cotisations Audiens	19 166,20	1,97	14 858,80	1,46	4 307,40	28,99
64540000 Cotisations chômage intermittents	4 669,39	0,48	5 071,78	0,50	(402,39)	-7,93
64545000 Cotisations chômage régime général	8 698,25	0,89	7 034,76	0,69	1 663,49	23,65
64550000 Cotisations Fnas	4 029,36	0,41	3 405,03	0,34	624,33	18,34
64560000 Cotisations Fcap	694,84	0,07	587,14	0,06	107,70	18,34
64570000 Charges sociales s/prov CP	(1 324,40)	-0,14	674,89	0,07	(1 999,29)	-296,24
64580000 Cotisations congés spectacles	7 785,88	0,80	8 684,21	0,86	(898,33)	-10,34
64591000 Cotisations Cmb	161,32	0,02	174,77	0,02	(13,45)	-7,70
64592000 Ast 67	506,40	0,05	405,00	0,04	101,40	25,04
64800000 Ticket restaurant	5 918,40	0,61	5 110,20	0,50	808,20	15,82
64811000 Frais Titres Restaurants	251,71	0,03	265,68	0,03	(13,97)	-5,26
64840000 Indemnité repas	3 345,10	0,34	2 130,00	0,21	1 215,10	57,05
64841500 Défraiements			62,10	0,01	(62,10)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 796,31	1,01	10 863,79	1,07	(1 067,48)	-9,83
68111000 Dot. amort. s/immobil. incorpo	1 200,00	0,12	1 200,00	0,12		
68112000 Dot. amort. s/immobil. corpore	8 596,31	0,88	9 663,79	0,95	(1 067,48)	-11,05
Dotations aux provisions			3 918,00	0,39	(3 918,00)	-100,00
68150000 Dot. prov. risques & ch. explo			3 918,00	0,39	(3 918,00)	-100,00
Reports en fonds dédiés	20 000,00	2,06	117 517,00	11,58	(97 517,00)	-82,98
68940000 Engagements à réaliser / subve	20 000,00	2,06	117 517,00	11,58	(97 517,00)	-82,98
Autres charges	21 930,91	2,26	14 330,33	1,41	7 600,58	53,04
65120000 Redevances Sacem, Sdrm	16 167,01	1,66	13 958,39	1,37	2 208,62	15,82
65160000 Note d'Auteurs	463,10	0,05	353,10	0,03	110,00	31,15
65800000 Charges diverses gestion coura	16,85		18,84		(1,99)	-10,56
65820000 Pénalités et amendes	76,95	0,01			76,95	
65891000 Charges diverses deduct	5 207,00	0,54			5 207,00	
Résultat d'exploitation	(24 400,53)	-2,51	7 016,90	0,69	(31 417,43)	-447,74
Total des produits financiers	5 365,04	0,55	4 964,25	0,49	400,79	8,07
Autres intérêts et produits assimilés	5 365,04	0,55	4 964,25	0,49	400,79	8,07
76800000 Autres produits financiers	5 365,04	0,55	4 964,25	0,49	400,79	8,07

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des charges financières						
Résultat financier	5 365,04	0,55	4 964,25	0,49	400,79	8,07
Résultat courant avant impôts	(19 035,49)	-1,96	11 981,15	1,18	(31 016,64)	-258,88
Produits exceptionnels			3 325,40	0,33	(3 325,40)	-100,00
Produits exceptionnels			3 325,40	0,33	(3 325,40)	-100,00
77700000 Quote-part des subventions vir			3 325,40	0,33	(3 325,40)	-100,00
Charges exceptionnelles			2 165,29	0,21	(2 165,29)	-100,00
Charges exceptionnelles			2 165,29	0,21	(2 165,29)	-100,00
67180000 Autres charges except. de gest			2 165,29	0,21	(2 165,29)	-100,00
Résultat exceptionnel			1 160,11	0,11	(1 160,11)	-100,00
Impôts sur les bénéfices	(2 159,00)	-0,22	2 159,00	0,21	(4 318,00)	-200,00
69500000 Impôts sur les bénéfices			2 159,00	0,21	(2 159,00)	-100,00
69900000 Report en arrière des déficits	(2 159,00)	-0,22			(2 159,00)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(16 876,49)	-1,74	10 982,26	1,08	(27 858,75)	-253,67
Contributions volontaires en nature	7 845,00	0,81	4 802,64	0,47	3 042,36	63,35
Prestations en nature	1 715,00	0,18	1 715,00	0,17		
87100000 Prestations en Nature	1 715,00	0,18	1 715,00	0,17		
Bénévolat	6 130,00	0,63	3 087,64	0,30	3 042,36	98,53
87000000 Bénévolat	6 130,00	0,63	3 087,64	0,30	3 042,36	98,53
Charges des contributions volontaires en nature	7 845,00	0,81	4 802,64	0,47	3 042,36	63,35
Mise à disposition gratuite biens	415,00	0,04	415,00	0,04		
86110000 Mise à Disposition Locaux	415,00	0,04	415,00	0,04		
Prestations	1 300,00	0,13	1 300,00	0,13		
86200000 Prestation	1 300,00	0,13	1 300,00	0,13		
Personnel bénévole	6 130,00	0,63	3 087,64	0,30	3 042,36	98,53
86400000 Personnel Bénévole	6 130,00	0,63	3 087,64	0,30	3 042,36	98,53

Etats financiers au 31/12/2025

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Informations générales

L'association a pour objet de promouvoir le jazz et les musiques improvisées sous toutes les formes.

Evènements significatifs et faits caractéristiques

Faits caractéristiques pouvant concerner l'activité, l'évolution prévisible, des opérations comptables, des événements importants....

Départ à la retraite du directeur Philippe OCHEM au 31/08/2025 et tuilage avec son successeur, Vincent BESSIERES durant 3 mois

40eme éditions du Festival JAZZDOR : augmentation des charges liées à cet évènement.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par les dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux règlement ANC n° 2022-06 et 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **307 546** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **977 898** euros et un total **charges** de **994 774** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-16 876** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- image fidèle.
- régularité et sincérité.

Règles et Méthodes Comptables

- prudence.
- comparabilité et 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.

L'application du nouveau règlement comptable ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 à compter du 1er janvier 2025 constitue un changement de méthode comptable. Les nouvelles méthodes induites par ce règlement n'ont pas d'incidence significative sur le résultat, la situation financière ou le patrimoine de l'association au titre de l'exercice

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.

Amortissements

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

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 4 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

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.

Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Indemnités de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses

Règles et Méthodes Comptables

comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-dessous.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 9 982 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2025
- Taux d'actualisation : 1.97 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Convention collective : CCN Entreprises Artistiques et Culturelles
- Table de mortalité : INSEE TD 2020-2022

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 64 ans

- Progression de salaires : 2 %

- Taux de rotation : lent

- Taux de charges sociales patronales : 43.34 %

La dette actuarielle est inscrite au bilan sous forme de provision, avec les caractéristiques suivantes :

- Montant total de la provision comptabilisée à la date de clôture : 9 982 euros
- Mouvement de la provision au cours de l'exercice (+ si dotation, - si reprise) : - 22902 euros

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

Contributions en nature

Description des modalités de recensement, de quantification et de valorisation.

L'association a eu recours au bénévolat représentant 360 heures sur 2025

Honoraires du commissaires aux comptes

Honoraires du commissaires aux comptes pour l'exercice de sa mission : 2355 € HT

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	4 401					4 401
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 401					4 401
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	103 702		3 634		2 540	104 796
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		103 702		3 634		2 540	104 796
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	1 000					1 000
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 600					1 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 600				2 600
TOTAL		110 703		3 634		2 540	111 797

Amortissements

		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	2 731	1 200		3 931
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 731	1 200		3 931
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	84 519	8 596	2 540	90 575
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	84 519	8 596	2 540	90 575
TOTAL		87 250	9 796	2 540	94 506

Provisions

		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	32 884		22 902	9 982
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 884		22 902	9 982
	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		32 884		22 902	9 982
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				22 902	
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

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	1 600		1 600
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	29 239	29 239	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 319	4 319	
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 445	21 445	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	25 562	25 562	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 653	2 653	
	Charges constatées d'avance	374	374	
TOTAL DES CREANCES		85 192	83 592	1 600
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	42 494	42 494		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	20 469	20 469		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 880	21 880		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	845	845		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	383	383		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	264	264		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	32 201	32 201		
TOTAL DES DETTES		118 534	118 534		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	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 pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	122 977	10 982			133 959
Excédent ou déficit de l'exercice	10 982	(10 982)		16 876	(16 876)
Situation nette	133 959			16 876	117 082
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	10 523			3 574	6 949
Provisions réglementées					
TOTAL	144 481			20 451	124 031

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Mécénat BNP 50 %	20 000	20 000	20 000			20 000	
Fonds Triennal Drac+ Ville	97 517		62 517			35 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	117 517	20 000	82 517			55 000	

--

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	24 640			24 640
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	24 640			24 640
Quotes-parts virées au compte de résultat	14 117	3 574		17 691

2020 : Total 15 730 euros :
Subvention 2020 de la Ville de Strasbourg (10.000 €) + CEA (5.730 €) pour l'achat de matériel pour l'organisation des concerts

2024 : Total 8910 euros :
Subvention Ville (5.610 €) et Région Grand Est (3.300 €) pour l'achat de matériel scénique

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics		10 313				10 313
Subventions d'exploitation		262 000	337 244		45 297	644 541
Subventions d'investissement						
TOTAL		272 313	337 244		45 297	654 854

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
AIDE EMPLOI	10 313		
CNM		45 297	
VILLE OFFENBOURG		20 744	
REGION GE		75 000	
VILLE STRASBOURG		214 500	
DRAC		262 000	
DEPARTEMENT		27 000	
Totalisation	10 313	644 541	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			374
Mailinblack		374	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			374

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			32 201
Billetterie 2026		2 201	
Drac Miles Davis		30 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			32 201

--

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition Locaux	415	415
Prest nature Diabolo Poivre	1 300	1 300
Bénévolat	1 715	1 715
Bénévolat	6 130	3 088
	6 130	3 088
Total	7 845	4 803

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Locaux	415	415
Prestations	415	415
Diabolo Poivre	1 300	1 300
Personnel bénévole	1 300	1 300
Bénévolats	6 130	3 088
	6 130	3 088
Total	7 845	4 803

Commentaires sur l'évaluation des contributions volontaires en nature

BENEVOLATS

45 bénévoles qui ont effectués en tout 120 missions de 3 H soit un total de 360 heures sur 2025

$360 \text{ h} * 11.88 * 1.4334 = 6\,130 \text{ €}$

CONTRIBUTIONS EN NATURE

Mise à disposition d'une salle pour l'AG par Gestion et Stratégies : 415 euros

Prestation de restauration / catering par Diabolo Poivre : 1300 euros

Produits et Charges exceptionnels

	31/12/2025
Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Rémunération des dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

31/12/2025

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2
	Professions intermédiaires	
	Employés	4
	Ouvriers	
	TOTAL	6