

Les Noctambules

13 villa des Marronniers

92000 NANTERRE

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9001Z

SIRET : 33042465600040



SCENE GESTION CONSEIL
41 RUE VIVIENNE
75002 PARIS

TEL : 01 48 03 82 00

SOMMAIRE

076 - Les Noctambules

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

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	12
ANNEXE COMPTABLE	15
Sommaire annexe	16

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION/RAPPORT

076 - Les Noctambules

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

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

Les Noctambules

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

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

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

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

Total du bilan	281 771,35 €
Total ressources	506 726,28 €
Résultat net comptable	10 582,87 €

Fait à Nanterre,
Le 05/05/2026.

Bertrand de Belinay,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

076 - Les Noctambules

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

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				5,42		7,19
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	757,78	616,62	141,16		292,72	
Autres immobilisations corporelles	135 249,80	120 115,90	15 133,90		19 590,08	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	136 007,58	120 732,52	15 275,06	5,42	19 882,80	7,19
Stocks et en-cours						
Créances				28,88		32,09
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	4 560,50		4 560,50		8 474,50	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	76 166,44		76 166,44		79 745,11	
Charges constatées d'avance	644,00		644,00		512,05	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	185 125,35		185 125,35	65,70	167 927,97	60,72
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	266 496,29		266 496,29	94,58	256 659,63	92,81
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	402 503,87	120 732,52	281 771,35	100	276 542,43	100

BILAN PASSIF

076 - Les Noctambules

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

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	227 823,54	80,85	231 001,23	83,53
Excédent ou déficit de l'exercice	10 582,87	3,76	-3 177,69	-1,15
Situation nette (sous-total)	238 406,41	84,61	227 823,54	82,38
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	6 696,45	2,38	8 992,20	3,25
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	245 102,86	86,99	236 815,74	85,63
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	12 500,00	4,44	12 500,00	4,52
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	12 500,00	4,44	12 500,00	4,52
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	10 489,37	3,72	10 805,60	3,91
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	11 679,12	4,14	16 421,09	5,94
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	2 000,00	0,71		
TOTAL DES DETTES (IV)	24 168,49	8,58	27 226,69	9,85
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	281 771,35	100	276 542,43	100

COMPTE DE RÉSULTAT

076 - Les Noctambules

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	8 625,00	8 889,00	-264,00	-2,97
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	209 387,57	167 122,41	42 265,16	25,29
<i>dont parrainages</i>	6 594,00	9 940,00	-3 346,00	-33,66
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	288 703,75	283 154,10	5 549,65	1,96
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		100,00	-100,00	-100,00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	9,96	1,46	8,50	582,19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	506 726,28	459 266,97	47 459,31	10,33
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	188 420,09	173 327,24	15 092,85	8,71
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 806,56	5 308,27	-501,71	-9,45
Salaires	194 254,20	179 640,87	14 613,33	8,13
Cotisations sociales	88 882,17	79 928,66	8 953,51	11,20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 351,75	6 225,64	126,11	2,03
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés		12 500,00	-12 500,00	-100,00
Autres charges	13 428,64	7 827,06	5 601,58	71,57
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	496 143,41	464 757,74	31 385,67	6,75
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 582,87	-5 490,77	16 073,64	292,74

COMPTE DE RÉSULTAT

076 - Les Noctambules

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	10 582,87	-5 490,77	16 073,64	292,74
Produits exceptionnels (V)		2 318,07	-2 318,07	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		4,99	-4,99	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		2 313,08	-2 313,08	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	506 726,28	461 585,04	45 141,24	9,78
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	496 143,41	464 762,73	31 380,68	6,75
EXCÉDENT OU DÉFICIT	10 582,87	-3 177,69	13 760,56	433,04
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature	352 500,00	352 500,00		
Prestations en nature				
Bénévolat	72 545,00	72 545,00		
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	425 045,00	425 045,00		
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	352 500,00	352 500,00		
Prestations en nature				
Personnel bénévole	72 545,00	72 545,00		
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	425 045,00	425 045,00		
TOTAL	10 582,87	-3 177,69	13 760,56	433,04

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

076 - Les Noctambules

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

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	141,16	292,72	-151,56	-51,78
2155000000 outillage industriel	757,78	757,78		
2815500000 amort outillage industriel	-616,62	-465,06	-151,56	-32,59
Autres immobilisations corporelles	15 133,90	19 590,08	-4 456,18	-22,75
2181000000 install géné agen ameng divers	98 214,26	98 214,26		
2182000000 materiel de transport	8 490,00	8 490,00		
2183000000 mat de bureau & mat informatiq	799,99	799,99		
2184000000 mobilier	27 745,55	26 001,54	1 744,01	6,71
2818100000 amort. install générales	-87 216,46	-83 190,70	-4 025,76	-4,84
2818200000 amort materiel transport	-8 490,00	-8 490,00		
2818300000 amort mat bureau informatique	-799,99	-799,99		
2818400000 amort. mobilier	-23 609,45	-21 435,02	-2 174,43	-10,14
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	15 275,06	19 882,80	-4 607,74	-23,17
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	4 560,50	8 474,50	-3 914,00	-46,19
4110000000 clients divers	4 201,50	8 379,50	-4 178,00	-49,86
411chq0000 clients - remise chèques	359,00	95,00	264,00	277,89
Autres créances	76 166,44	79 745,11	-3 578,67	-4,49
401vir0000 fournisseurs - virements	23,00		23,00	
4375000000 agessa / urssaf limousin		408,00	-408,00	-100,00
4387000000 org.soc. produits a recev		3 128,42	-3 128,42	-100,00
4390000000 org soc produits a recev	3 102,44		3 102,44	
4410000000 etat subv.a recevoir	8 041,00		8 041,00	
4411000000 subventions - départements		8 000,00	-8 000,00	-100,00
4413000000 subventions - région	60 000,00	60 000,00		
4415000000 subventions - caf+unadev	5 000,00	8 100,00	-3 100,00	-38,27
4458600000 tva s/factures non parvenues		108,69	-108,69	-100,00
Charges constatées d'avance	644,00	512,05	131,95	25,77
4860000000 charges constatees avance	644,00	512,05	131,95	25,77
Disponibilités	185 125,35	167 927,97	17 197,38	10,24
5122000000 banque crédit mutuel	184 182,09	165 925,71	18 256,38	11,00
5300000000 caisse - générale	448,00	1 704,50	-1 256,50	-73,72
5310000000 caisse - bda	495,26	297,76	197,50	66,33
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	266 496,29	256 659,63	9 836,66	3,83
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	281 771,35	276 542,43	5 228,92	1,89

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

076 - Les Noctambules

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Report à nouveau	227 823,54	231 001,23	-3 177,69	-1,38
1100000000 report a nouveau solde credit	227 823,54	231 001,23	-3 177,69	-1,38
Excédent ou déficit de l'exercice	10 582,87	-3 177,69	13 760,56	433,04
Situation nette (sous-total)	238 406,41	227 823,54	10 582,87	4,65
Subventions d'investissement	6 696,45	8 992,20	-2 295,75	-25,53
1310000000 subventions d equipement	55 746,00	55 746,00		
1390000000 sub invest insc au cpt de res	-49 049,55	-46 753,80	-2 295,75	-4,91
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	245 102,86	236 815,74	8 287,12	3,50
Fonds dédiés	12 500,00	12 500,00		
1940000000 fonds dédiés sur sub d'exploit	12 500,00	12 500,00		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	12 500,00	12 500,00		
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 489,37	10 805,60	-316,23	-2,93
4018000000 notes de frais - personnel	75,37	49,00	26,37	53,82
401sgc0000 scène gestion conseil	1 329,00	1 341,60	-12,60	-0,94
401vir0000 fournisseurs - virements		3 445,00	-3 445,00	-100,00
4081000000 frs factures non parvenues	9 085,00	5 970,00	3 115,00	52,18
Dettes fiscales et sociales	11 679,12	16 421,09	-4 741,97	-28,88
421noe0000 nap faustine noell pujol		116,06	-116,06	-100,00
421par0000 nap parot / parker		3,00	-3,00	-100,00
4282000000 dettes pour congés payés	1 262,41	3 684,48	-2 422,07	-65,74
4310000000 securite sociale	5 198,00	5 008,00	190,00	3,79
4371000000 audiens	2 078,28	3 200,74	-1 122,46	-35,07
4372200000 france travail	1 198,90	1 224,27	-25,37	-2,07
4374000000 afdas	599,60	652,15	-52,55	-8,06
4375000000 agessa / urssaf limousin	256,83		256,83	
4378000000 fnas		686,00	-686,00	-100,00
4378100000 cmb / thalie santé	461,85	442,86	18,99	4,29
4378500000 fcap		110,36	-110,36	-100,00
4379000000 retenue à la source	25,00	25,00		
4382000000 charges soc / congés payés	372,16	1 060,08	-687,92	-64,89
4421000000 prélèvement à la source	220,00	202,00	18,00	8,91
4471100000 trésor public - retenue à la s	6,09	6,09		
Produits constatés d'avance	2 000,00		2 000,00	
4870000000 produits constates d'avance	2 000,00		2 000,00	
TOTAL DES DETTES (IV)	24 168,49	27 226,69	-3 058,20	-11,23
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	281 771,35	276 542,43	5 228,92	1,89

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

076 - Les Noctambules

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	8 625,00	8 889,00	-264,00	-2,97
7562000000 cotis avec contrepartie	8 625,00	8 889,00	-264,00	-2,97
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	209 387,57	167 122,41	42 265,16	25,29
7061000000 cours adultes	59 046,00	48 354,00	10 692,00	22,11
7062000000 cours enfants	7 665,00	6 375,00	1 290,00	20,24
7063200000 masterclass	440,00	4 965,00	-4 525,00	-91,14
7063300000 pros	5 349,00	4 085,00	1 264,00	30,94
7063400000 métis	455,00	440,00	15,00	3,41
7063500000 envol	350,00	450,00	-100,00	-22,22
7064000000 ateliers	45 040,86	47 557,36	-2 516,50	-5,29
7065000000 cession	52 760,00	35 699,28	17 060,72	47,79
7066000000 coproduction - aide à la créa	7 120,00		7 120,00	
7067000000 billetterie	1 407,70	2 515,78	-1 108,08	-44,05
7068000000 bar	1 964,11	2 876,12	-912,01	-31,71
7068100000 recette crepes	1 586,19		1 586,19	
7081000000 refact. frais annexes	17 263,71	6 352,87	10 910,84	171,75
7083000000 locations diverses	4 750,00	7 452,00	-2 702,00	-36,26
7084000000 mise a dispo de person facture	4 190,00		4 190,00	
dont parrainages	6 594,00	9 940,00	-3 346,00	-33,66
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	288 703,75	283 154,10	5 549,65	1,96
7400020000 subvention drac	87 000,00	53 500,00	33 500,00	62,62
7400050000 sub région - fabrique culture	50 000,00	50 000,00		
7400060000 sub - métropole grand paris	20 000,00	32 000,00	-12 000,00	-37,50
7400070000 sub département 92	57 408,00	67 000,00	-9 592,00	-14,32
7400100000 sub paris ouest - la défense	10 000,00	10 000,00		
7400110000 subvention nanterre	27 000,00	27 000,00		
7400120000 sub etat vvv-poli. de la ville	13 000,00	16 000,00	-3 000,00	-18,75
7400130000 subvention caf	5 000,00	13 000,00	-8 000,00	-61,54
7410000000 autres subventions	11 000,00	14 654,10	-3 654,10	-24,94
7411000000 emploi aidés	6 000,00		6 000,00	
7471000000 quote part de subventions	2 295,75		2 295,75	
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		100,00	-100,00	-100,00
7540000000 ristour perc des coop prov exc		100,00	-100,00	-100,00
Autres produits	9,96	1,46	8,50	582,19
7580000000 prod divers de gest courante	9,96	1,46	8,50	582,19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	506 726,28	459 266,97	47 459,31	10,33
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	188 420,09	173 327,24	15 092,85	8,71
6040000000 achats études presta services	62 207,33	69 190,41	-6 983,08	-10,09
6061000000 fournitures non stock, eau, én	12 190,90	11 902,50	288,40	2,42
6061100000 electricite	6 893,87	5 965,99	927,88	15,55
6063000000 four pt equip. outillage	1 150,97	2 246,83	-1 095,86	-48,77
6064000000 fournitures administratives	1 058,47	730,62	327,85	44,87
6064200000 achats informatiques	16,99		16,99	
6065100000 achat matériel cirque	4 049,55	2 088,93	1 960,62	93,86
6065200000 achats décors / accessoires	545,85	867,87	-322,02	-37,10
6065300000 achats costumes	391,27	463,56	-72,29	-15,59
6065400000 frais chapiteaux	9 858,81	4 054,65	5 804,16	143,15
6065500000 frais de régie	92,15	937,73	-845,58	-90,17
6065600000 achats son / vidéo / lumière	668,37	520,82	147,55	28,33
6068000000 autres mat. - alimentation	6 624,06	6 324,73	299,33	4,73
6111000000 prestation externe	3 426,00	1 595,00	1 831,00	114,80
6113000000 prestation technique	430,00	4 126,00	-3 696,00	-89,58
6135000000 locations mobilières	392,53	809,92	-417,39	-51,53
6150000000 entretien et reparations	219,89	1 693,88	-1 473,99	-87,02

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

076 - Les Noctambules

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
6155200000 entretien mat de transport	2 912,96	539,85	2 373,11	439,59
6156000000 maintenance	2 192,78	3 411,34	-1 218,56	-35,72
6160000000 primes d'assurances		5 097,89	-5 097,89	-100,00
6161000000 multirisques	5 355,17		5 355,17	
6181000000 documentation generale	100,50	90,00	10,50	11,67
6183000000 documentation technique		32,90	-32,90	-100,00
6210000000 personnel ext a l'entreprise		45,83	-45,83	-100,00
6226000000 honoraires	20 132,14	16 802,10	3 330,04	19,82
6226500000 autres honoraires	5 209,00	4 023,33	1 185,67	29,47
6230000000 publici publicat relat publi	3 222,60	3 938,60	-716,00	-18,18
6231000000 annonces & insertions	372,00	348,00	24,00	6,90
6236000000 catalogues et imprimes	2 355,16	2 192,00	163,16	7,44
6239000000 communication numérique	315,89	443,42	-127,53	-28,76
6240000000 transp de biens & collec perso		840,00	-840,00	-100,00
6251000000 voyages et déplacements	20 923,02	9 919,53	11 003,49	110,93
6256000000 missions	4 587,59	2 775,23	1 812,36	65,30
6257000000 receptions	832,00		832,00	
6261000000 affranchissements	33,46	19,85	13,61	68,56
6265000000 internet	281,64	281,64		
6270000000 services bancaires & assimilés	389,17	341,44	47,73	13,98
6281000000 concours divers (cotisations)	8 988,00	8 664,85	323,15	3,73
Impôts, taxes et versements assimilés	4 806,56	5 308,27	-501,71	-9,45
6312000000 taxe d'apprentissage	-82,09	971,41	-1 053,50	-108,45
6333000000 partic des employ a forma cont	4 888,65	4 336,86	551,79	12,72
Salaires	194 254,20	179 640,87	14 613,33	8,13
6411000000 salaires et appointements	156 512,48	174 349,20	-17 836,72	-10,23
6411100000 salaires apprentis		2 154,97	-2 154,97	-100,00
6411200000 charge des relations avec	39 412,73		39 412,73	
6412000000 congés payés	-2 261,32	1 064,32	-3 325,64	-312,47
6413000000 primes et gratifications		594,78	-594,78	-100,00
6414000000 indemnités et avantages divers	246,96	279,12	-32,16	-11,52
6414300000 compte 6414300000	16,15		16,15	
6416000000 défraiements non soumis	1 015,12	926,14	88,98	9,61
6480000000 autres charges de personnel	-687,92	272,34	-960,26	-352,60
Cotisations sociales	88 882,17	79 928,66	8 953,51	11,20
6451000000 cotisations a l' urssaf	35 947,79	32 816,80	3 130,99	9,54
6453000000 cotis caisses de retraites	12 844,66	14 164,93	-1 320,27	-9,32
6454000000 cotisations pole emploi	14 100,06	11 276,93	2 823,13	25,03
6454100000 cotis. pole emploi permanent	-381,84	-364,72	-17,12	-4,69
6454200000 cotis. pole emploi intermi.	-244,93	-101,65	-143,28	-140,95
6455000000 cotisation congés spectacles	22 380,85	17 883,27	4 497,58	25,15
6456000000 cotisation fnas	2 843,24	2 574,82	268,42	10,42
6458000000 cotisations autres org.sociaux	92,69	364,39	-271,70	-74,56
6472500000 cotisation fcap	380,05	444,13	-64,08	-14,43
6475000000 medecine travail pharmacie	919,60	869,76	49,84	5,73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 351,75	6 225,64	126,11	2,03
6811200000 dot amort s/immo corporelles	6 351,75	6 225,64	126,11	2,03
Report des fonds dédiés		12 500,00	-12 500,00	-100,00
6895000000 report en fond dedies		12 500,00	-12 500,00	-100,00
Autres charges	13 428,64	7 827,06	5 601,58	71,57
6516000000 droits auteurs et reproduction	9 225,32	7 815,52	1 409,80	18,04
6580000000 charges div-gestion courante	4 203,32	11,54	4 191,78	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	496 143,41	464 757,74	31 385,67	6,75
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 582,87	-5 490,77	16 073,64	292,74

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

076 - Les Noctambules

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	10 582,87	-5 490,77	16 073,64	292,74
Produits exceptionnels (V)		2 318,07	-2 318,07	-100,00
7770000000 quote p subv invest vir au res		2 318,07	-2 318,07	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		4,99	-4,99	-100,00
6718000000 autres charges excep op gest		4,99	-4,99	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		2 313,08	-2 313,08	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	506 726,28	461 585,04	45 141,24	9,78
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	496 143,41	464 762,73	31 380,68	6,75
EXCÉDENT OU DÉFICIT	10 582,87	-3 177,69	13 760,56	433,04
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature	352 500,00	352 500,00		
8700000000 dons en nature	352 500,00	352 500,00		
Bénévolat	72 545,00	72 545,00		
8750000000 bénévolat	72 545,00	72 545,00		
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	425 045,00	425 045,00		
Charges des contributions volontaires en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	352 500,00	352 500,00		
8610000000 mise à disposition - lieu	352 500,00	352 500,00		
Personnel bénévole	72 545,00	72 545,00		
8640000000 personnel bénévole	72 545,00	72 545,00		
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	425 045,00	425 045,00		
TOTAL	10 582,87	-3 177,69	13 760,56	433,04

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE

076 - Les Noctambules

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

	Choix
Règles et méthodes comptables	Produite
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement	Non applicable
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Produite
Tableau de variations des fonds propres	Produite
Suivi des fonds dédiés	Produite
Concours publics et subventions	Produite
Dettes garanties par des sûretés réelles	Produite
Charges et produits exceptionnels	Produite
Les effectifs	Non applicable

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par les règlements n° 2018-06, n° 2023-03.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant le plan comptable relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif par arrêté ministériel du 26/12/2018 autorisé par le règlement ANC 2020-8 et 2021-02.

Ils respectent également les avis et recommandations ultérieurs de l'autorité des Nomes Comptables (ANC), notamment la version consolidée au 1er janvier 2026.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Installations techniques		3 à 5
Matériels outillages et industriels	3,00	
Matériel de transport	5,00	
Matériel de bureau		3 à 5

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

STOCKS

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association Les Noctambules.
- L'association Les Noctambules est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

076 - Les Noctambules

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

		V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
			suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		757,78		
Installations générales, agencements et aménagements divers		98 214,26		
Matériel de transport		8 490,00		
Autres immobilisations corporelles		26 801,53		1 744,01
TOTAL		134 263,57		1 744,01
TOTAL GENERAL		134 263,57		1 744,01
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			757,78	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			98 214,26	
Matériel de transport			8 490,00	
Autres immobilisations corporelles			28 545,54	
TOTAL			136 007,58	
TOTAL GENERAL			136 007,58	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

076 - Les Noctambules

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

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels			465,06	151,56		616,62
Inst. générales, agencts divers			83 190,70	4 025,76		87 216,46
Matériel de transport			8 490,00			8 490,00
Autres immobilisations corporelles			22 235,01	2 174,43		24 409,44
TOTAL			114 380,77	6 351,75		120 732,52
TOTAL GENERAL			114 380,77	6 351,75		120 732,52

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

076 - Les Noctambules

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SDEA					12 500,00	12 500,00	
TOTAL					12 500,00	12 500,00	