

S.A.R.L. SOFIGEC AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale

de BESANCON

360 allée Henri HUGONIOT

25600 BROGNARD



MPT BEAUCOURT

FOYER GEORGES BRASSENS

90500 BEAUCOURT

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels du
30/11/2025**

ASSOCIATION LA MAISON POUR TOUS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30/11/2025

À l'assemblée générale des adhérents

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatif à l'exercice clos le 30/11/2025, 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 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 (des) commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/12/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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.

Comme précisé par l'article L.823-55 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 Brognard,

Le 14/01/2026

Le Commissaire aux Comptes,

Geoffroy CONVERCY



Désignation de l'entreprise				MAISON POUR TOUS				Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*				12		
Adresse de l'entreprise				Foyer Georges Brassens				Durée de l'exercice précédent*				12		
Numéro SIRET*				32508095000018				Code APE				923D		
								Exercice N clos le				30/11/2025		
								Exercice N-1 clos le				30/11/2024		
				Brut				Amortissements, provisions				Net		
				1				2				3		
												Net		
												4		
Capital souscrit non appelé (1)				AA										
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB					AC						
		Frais de recherche et développement *	AD					AE						
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 600,00				AG	2 600,00					
		Fonds commercial (1)	AH					AI						
		Autres immobilisations incorporelles	AJ					AK						
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					AM						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN					AO						
		Constructions	AP					AQ						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	15 751,53				AS	12 938,73				2 812,80	
		Autres immobilisations corporelles	AT	100 511,64				AU	92 297,68				8 213,96	
		Immobilisations en cours	AV					AW						
		Avances et acomptes	AX					AY						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS					CT						
		Autres participations	CU					CV						
		Créances rattachées à des participations	BB					BC						
		Autres titres immobilisés	BD	15,00				BE					15,00	
		Prêts	BF					BG						
		Autres immobilisations financières*	BH					BI						
TOTAL (I)			BJ	118 878,17				BK	107 836,41				11 041,76	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL					BM						
		En cours de production de biens	BN					BO						
		En cours de production de services	BP					BQ						
		Produits intermédiaires et finis	BR					BS						
		Marchandises	BT	317,54				BU	317,54				359,39	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV					BW						
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	4 383,53				BY	4 383,53				9 448,55	
		Autres créances (3)	BZ	6 900,00				CA	6 900,00				6 200,00	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB					CC						
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD					CE						
		Disponibilités	CF	166 250,29				CG	166 250,29				128 900,50	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	3 481,50				CI	3 481,50				2 584,75	
	TOTAL (II)		CJ	181 332,86				CK	181 332,86				147 493,19	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)		CL											
	Primes de remboursement des obligations (IV)		CM											
	Ecart de conversion actif* (V)		CN											
	TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)		CO	300 211,03					107 836,41				192 374,62	
Renvois : (1) Dont droit au bail							(2) part à moins d'un an des immobilisations financières	CP					(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété*	Immobilisations			Stocks								Créances		

Désignation de l'entreprise		MAISON POUR TOUS	
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK))	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) <small>Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours</small> B1)	DF	
	Autres réserves <small>Dont réserve relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants*</small> EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	80 507,01 73 851,64
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	19 305,47 6 655,37
	Subventions d'investissement	DJ	7 583,70 7 266,46
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	107 396,18 87 773,47
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatif) EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 857,32 4 341,62
	Dettes fiscales et sociales	DY	24 964,21 23 652,17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB	52 156,91 44 523,91
	TOTAL (IV)	EC	84 978,44 72 517,70
	Écarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	192 374,62 160 291,17
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

Désignation de l'entreprise : MAISON POUR TOUS

			Exercice N			Exercice (N-1)	
			France 1	Exportation et livraisons intracommunautaires 2	Total 3	4	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	2 154,06	FB	FC	2 154,06	1 904,28
	Production vendue { biens services*	FD	4 428,27	FE	FF	4 428,27	4 025,33
		FG	78 535,91	FH	FI	78 535,91	70 468,11
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	85 118,24	FK	FL	85 118,24	76 397,72
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	173 120,06	157 189,08
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de				FP		2 660,73
	Autres produits (1) (11)				FQ	12 012,67	2 692,16
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	270 250,97	238 939,69
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	1 387,18	1 257,48
	Variation de stock (marchandises)*				FT	41,85	-49,33
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	3 330,94	2 043,35
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	110 883,34	125 034,68
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	1 477,00	1 712,00
	Salaires et traitements*				FY	123 942,00	121 594,79
	Charges sociales (10)				FZ	52 812,02	51 891,35
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	7 400,22	6 959,31
			- dotations aux provisions		GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions		GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD			
	Autres charges				GE	6 193,70	6 738,19
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	307 468,25	317 181,82
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-37 217,28	-78 242,13	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	56 366,00	79 298,00
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	2 219,00	2 113,08
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	2 375,75	2 207,84
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	2 375,75	2 207,84
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR		
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	2 375,75	2 207,84	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	19 305,47	1 150,63	

Désignation de l'entreprise										MAISON POUR TOUS												
										Exercice N 1					Exercice N - 1 2							
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA											
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB						5 504,74					
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC											
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD						5 504,74					
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6)										HE											
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF											
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions										HG											
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH											
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI						5 504,74						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ												
Impôts sur les bénéfices *										HK												
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	328 992,72					325 950,27						
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	309 687,25					319 294,90						
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	19 305,47					6 655,37						
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO										
	(2) dont	produits de locations immobilières										HY										
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										1G										
	(3) dont	- Crédit-bail mobilier										HP										
		- Crédit-bail immobilier										HQ										
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										1H										
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées										1J										
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées										1K										
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)										HX										
	(9)	Dont transfert de charges										A1										
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant										A2										
	primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives																					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)										A3										
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)										A4										
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :										Exercice N										
											Charges exceptionnelles					Produits exceptionnels						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N											
											Charges antérieures					Produits antérieurs						

ANNEXE

Du 01/12/2024 au 30/11/2025

I FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1 EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

« NEANT »

2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le règlement ANC 2022-061, d'application obligatoire à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2025, avec anticipation possible à compter de sa date de publication au Journal Officiel. Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2022-061 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2018-06 relatif au plan comptable général.

Le règlement ANC 2022-061 supprime la technique du transfert de charges et donne une nouvelle définition du résultat exceptionnel. Le plan comptable général de l'association à compter du 01/12/2024 a été modifié en conséquence : le compte 777 « Quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat de l'exercice » est remplacé par le compte 747 (même intitulé), le compte 791 « Transfert de charges » est supprimé et remplacé par 649 « Remboursements de charges de personnel » en cas d'enregistrement d'indemnités journalières de Sécurité Sociale par exemple.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux principes comptables généraux : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et indépendance des exercices.

Répartition des produits d'abonnements, passeports, adhésions, subventions sur chaque exercice concerné, ainsi que les charges (provision pour congés payés).

II INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 ACTIF IMMOBILISE

a Immobilisations incorporelles

♦ Achat le 10/07/18 du développement du site www.lamaisonbeaucourt.fr pour un montant de 2 600 € subventionné par le Conseil départemental du Territoire de Belfort et amorti depuis le 30/11/2021.

b Immobilisations corporelles

♦ Immobilisations déjà amorties :

Outillage industriel (2155)

Date d'achat	Descriptif	Valeur brute	Subventionné à hauteur de	Amorti depuis le
12/06/2002	Combiné Lurem atelier menuiserie	4 268,00 €	3 050,00 €	30/11/2007
15/01/2008	Surjeteuse JUKI Mo644P	470,00 €	470,00 €	30/11/2011
02/01/2010	Kit mandrin at menuiserie	315,00 €	315,00 €	30/11/2012
12/04/2011	Scie à ruban atelier menuiserie	1 002,70 €		30/11/2013
28/01/2015	Perceuse à colonne et scie à chantourner	693,83 €		30/11/2017
25/10/2018	Dégauchisseuse-raboteuse avec mortaiseuse (menuiserie)	2 024,0 €		30/11/2022
14/01/2019	Scie à chantourner Hegner (menuiserie)	929,0 €		30/11/2023

Installations générales, agencements, aménagements divers... (2181)

Date d'achat	Descriptif	Valeur brute	Subventionné à hauteur de	Amorti depuis le
30/03/2005	Projecteurs : 4 cycliodes ADB, 2 découpes Juliat 614, 1 série d'ACL	5 011,24 €		30/11/2010
28/03/2007	Démultiplexeur	1 366,19 €	1 348,34 €	30/11/2010
23/11/2007	Projecteurs : 3 découpes Juliat 614SX	3 265,08 €	3 222,40 €	30/11/2010
15/01/2008	Kit studio	994,40 €	994,40 €	30/11/2011
25/01/2008	Projecteurs : 1 découpe Juliat 614SX	1 108,01 €	1 108,01 €	30/11/2011
26/11/2010	Pupitre lumières lightcommander	4 684,99 €	4 684,99 €	30/11/2013
15/01/2011	Compl. pupitre lumières lightcommander	2 903,62 €	2 903,62 €	30/11/2014
10/12/2012	12 gradateurs + projecteurs : 8 par16, 8 par20, 12 par36	5 567,02 €	5 567,02 €	30/11/2016
04/12/2013	Projecteurs : 8 Par64	1 830,07 €	1 830,07 €	30/11/2016
03/11/2014	Tapis de danse Vario 48m²	803,28 €	803,28 €	30/11/2017
14/11/2014	Portants projecteurs	1 210,40 €	1 210,40 €	30/11/2017
20/11/2014	Projecteurs : 6 Par Led Caméo	1 983,28 €	1 983,28 €	30/11/2017
26/11/2014	Harnais sécurité Petzl	292,10 €	292,10 €	30/11/2016
27/11/2014	Projecteurs : 4 PC 306Lutin Juliat	1 375,20 €	1 375,20 €	30/11/2017
24/11/2015	2 câbles multipaires	763,40 €	763,40 €	30/11/2017
30/11/2015	Projecteurs Juliat: 4 PC 306Lutin + 2 découpes 613SX	4 792,87 €	4 792,87 €	30/11/2018
08/06/2016	Sono portative atelier théâtre	286,83 €	286,83 €	30/11/2018
06/10/2016	4 blocs de puissance (gradateurs lumières)	1 331,62 €	1 331,62 €	30/11/2019
24/09/2016	Alim gradateurs + projecteurs DTS Blinder	2 401,45 €	2 401,45 €	30/11/2019
15/09/2017	Sono portative Yamaha Stagepas 400i + micros	878,00 €	878,00 €	30/11/2019
21/09/2017	Eclairage portatif leds + enceintes + micros	1 845,20 €	1 845,20 €	30/11/2019
23/09/2017	Micro Shure Beta87	298,00 €	298,00 €	30/11/2019
28/09/2017	2 découpes Juliat 613SX	2 115,17 €	2 042,41 €	30/11/2019
19/09/2018	8 projecteurs PAR LED Caméo Studio	1 944,00 €	1 944,00 €	30/11/2021
16/09/2019	3 projecteurs découpes Led Juliat TIBO 533CW	5 285,28 €	5 000,00 €	30/11/2022
15/09/2020	2 projecteurs découpes Led Juliat TIBO 533CW	3 784,61 €	3 731,20 €	30/11/2023

Matériel de bureau informatique, backline... (2183)

Date d'achat	Descriptif	Valeur brute	Subventionné à hauteur de	Amorti depuis le
24/10/2005	Appareil reflex numérique Canon EOS350D	1 219,00 €		30/11/2008
11/03/2008	Mobilier de bureau	1 251,58 €	1 251,58 €	30/11/2011
13/10/2009	Piano numérique Yamaha Clavinova	1 150,00 €	1 150,00 €	30/11/2012
28/10/2009	Mobilier de bureau : tables, armoire, coffre-fort	1 520,12 €	1 520,12 €	30/11/2012
02/12/2011	Batterie Yamaha stage custom birch studio	2 750,80 €	2 750,80 €	30/11/2014
09/12/2011	Ampli guitare Fender 65 twin reverb	1 400,00 €	1 400,00 €	30/11/2014
28/11/2013	Imprimante Brother DCP9055CDN	442,00 €	442,00 €	30/11/2015
03/12/2013	Ampli basse Ampeg SVT3pro (tête) SVT410hlf (baffle)	2 179,00 €	2 179,00 €	30/11/2016
03/12/2013	Machine à brouillard martin magnum	555,00 €	555,00 €	30/11/2016
18/11/2015	Machine à brouillard Contest	555,58 €	555,58 €	30/11/2017
02/10/2016	Logiciels : Windows 10, office2016, EBP compta17	1 114,87 €	1 114,87 €	30/11/2018
15/11/2019	Ordinateur de bureau HP reconditionné (comm)	454,00 €		30/11/2022
24/02/2020	Ordinateur de bureau HP reconditionné (admin)	454,00 €	454,00 €	30/11/2023
16/08/2020	Ordinateur portable HP reconditionné (comm)	814,80 €	814,80 €	30/11/2023

♦ Achat le 31/05/21 d'un pupitre lumières Infinity Chimp 100G2 + accessoires d'une valeur de 5 526,48 € subventionné par le Conseil départemental du Territoire de Belfort à hauteur de 5 000,00 €. Amortissement linéaire sur 5 ans.

2181	Amortissement pupitre Infinity		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/21	5 526,48 x 1/5 x 180/360 = 552,64 €	552,64 €	5 000,00 x 1/5 x 180/360 = 500,00 €	500,00 €
30/11/22	5 526,48 x 1/5 = 1 105,30 €	1 657,94 €	5 000,00 x 1/5 = 1 000,00 €	1 500,00 €
30/11/23	5 526,48 x 1/5 = 1 105,30 €	2 763,24 €	5 000,00 x 1/5 = 1 000,00 €	2 500,00 €
30/11/24	5 526,48 x 1/5 = 1 105,30 €	3 868,54 €	5 000,00 x 1/5 = 1 000,00 €	3 500,00 €
30/11/25	5 526,48 x 1/5 = 1 105,30 €	4 973,84 €	5 000,00 x 1/5 = 1 000,00 €	4 500,00 €
30/11/26	5 526,48 x 1/5 x 180/360 = 552,64 €	5 526,48 €	5 000,00 x 1/5 x 180/360 = 500,00 €	5 000,00 €

♦ Achat le 31/08/22 d'une imprimante Canon ISENSYS MF744 d'une valeur de 539,90 €. Amortissement linéaire sur 3 ans.

2183	Amortissement imprimante	
	Dotation	Cumul
30/11/22	$539,90 \times 1/3 \times 90/360 = 44,99 \text{ €}$	44,99 €
30/11/23	$539,90 \times 1/3 = 179,97 \text{ €}$	224,96 €
30/11/24	$539,90 \times 1/3 = 179,97 \text{ €}$	404,93 €
30/11/25	$454 \times 1/3 \times 270/360 = 134,97 \text{ €}$	539,90 €

♦ Achat le 14/09/22 d'une console son Behringer X32 + boîtier de scène Behringer SD16 d'une valeur de 2 397,00. Amortissement linéaire sur 5 ans.

2181	Amortissement console X32 + boîtier SD16	
	Dotation	Cumul
30/11/22	$2\,397 \times 1/5 \times 76/360 = 101,21 \text{ €}$	101,21 €
30/11/23	$2\,397 \times 1/5 = 479,40 \text{ €}$	580,61 €
30/11/24	$2\,397 \times 1/5 = 479,40 \text{ €}$	1 060,01 €
30/11/25	$2\,397 \times 1/5 = 479,40 \text{ €}$	1 439,41 €
30/11/26	$2\,397 \times 1/5 = 479,40 \text{ €}$	2 018,81 €
30/11/27	$2\,397 \times 1/5 \times 284/360 = 378,19 \text{ €}$	2 397,00 €

♦ Achat le 22/09/22 de 6 projecteurs lyres mobiles à LED Varytech Hero Spot 230 d'une valeur de 3 894 € subventionnés par le Conseil départemental du Territoire de Belfort. Amortissement linéaire sur 3 ans.

2181	Amortissement projecteurs		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/22	$3\,894 \times 1/3 \times 68/360 = 245,18 \text{ €}$	245,18 €	$3\,894 \times 1/3 \times 68/360 = 245,18 \text{ €}$	245,18 €
30/11/23	$3\,894 \times 1/3 = 1\,298 \text{ €}$	1 543,18 €	$3\,894 \times 1/3 = 1\,298 \text{ €}$	1 543,18 €
30/11/24	$3\,894 \times 1/3 = 1\,298 \text{ €}$	2 841,18 €	$3\,894 \times 1/3 = 1\,298 \text{ €}$	2 841,18 €
30/11/25	$3\,894 \times 1/3 \times 292/360 = 1\,052,82 \text{ €}$	3 894,00 €	$3\,894 \times 1/3 \times 292/360 = 1\,052,82 \text{ €}$	3 894,00 €

♦ Achat le 05/10/22 de 6 projecteurs lyres mobiles à LED Varytech Hero Wash 300FC d'une valeur de 3 534 € subventionnés par le Conseil départemental du Territoire de Belfort à hauteur de 1 106 €. Amortissement linéaire sur 3 ans.

2181	Amortissement projecteurs		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/22	$3\,534 \times 1/3 \times 55/360 = 179,97 \text{ €}$	179,97 €	$1\,106 \times 1/3 \times 55/360 = 56,32 \text{ €}$	56,32 €
30/11/23	$3\,534 \times 1/3 = 1\,178 \text{ €}$	1 357,97 €	$1\,106 \times 1/3 = 368,67 \text{ €}$	424,99 €
30/11/24	$3\,534 \times 1/3 = 1\,178 \text{ €}$	2 535,97 €	$1\,106 \times 1/3 = 368,67 \text{ €}$	793,66 €
30/11/25	$3\,534 \times 1/3 \times 305/360 = 998,03 \text{ €}$	3 534,00 €	$1\,106 \times 1/3 \times 305/360 = 312,34 \text{ €}$	1 106,00 €

♦ Achat le 05/01/23 d'une scie à onglet DeWalt + support pour l'atelier menuiserie d'une valeur de 1 199 €. Amortissement linéaire sur 4 ans.

2155	Amortissement scie	
	Dotation	Cumul
30/11/23	$1\,199 \times 1/4 = 299,75 \text{ €}$	299,75 €
30/11/24	$1\,199 \times 1/4 = 299,75 \text{ €}$	599,50 €
30/11/25	$1\,199 \times 1/4 = 299,75 \text{ €}$	899,25 €
30/11/26	$1\,199 \times 1/4 = 299,75 \text{ €}$	1 199,00 €

♦ Achat le 21/04/23 d'une mortaiseuse à mèche Holzmann pour l'atelier menuiserie d'une valeur de 1 499 €. Amortissement linéaire sur 4 ans.

2155	Amortissement mortaiseuse	
	Dotation	Cumul
30/11/23	$1\,499 \times 1/4 \times 189/360 = 196,74 \text{ €}$	196,74 €
30/11/24	$1\,499 \times 1/4 = 374,75 \text{ €}$	571,49 €
30/11/25	$1\,499 \times 1/4 = 374,75 \text{ €}$	946,24 €
30/11/26	$1\,499 \times 1/4 = 374,75 \text{ €}$	1 320,99 €
30/11/27	$1\,499 \times 1/4 \times 171/360 = 178,01 \text{ €}$	1 499,00 €

♦ Achat le 06/07/23 d'une scie à ruban Chambon pour l'atelier menuiserie d'une valeur de 1 896 €. Amortissement linéaire sur 4 ans.

2155	Amortissement scie	
	Dotation	Cumul
30/11/23	$1\,896 \times 1/4 \times 144/360 = 189,60 \text{ €}$	189,60 €
30/11/24	$1\,896 \times 1/4 = 474 \text{ €}$	663,60 €
30/11/25	$1\,896 \times 1/4 = 474 \text{ €}$	1 137,60 €
30/11/26	$1\,896 \times 1/4 = 474 \text{ €}$	1 611,60 €
30/11/27	$1\,896 \times 1/4 \times 216/360 = 284,40 \text{ €}$	1 896,00 €

♦ Achat le 21/09/23 de 8 projecteurs Ignition 2bright Pint FC150IP + accessoires d'une valeur de 2 668,20 € subventionnés par le Conseil départemental du Territoire de Belfort à hauteur de 2 500 €. Amortissement linéaire sur 3 ans.

2181	Amortissement projecteurs		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/23	$2\,668,20 \times 1/3 \times 69/360 = 170,47 \text{ €}$	170,47 €	$2\,500 \times 1/3 \times 69/360 = 159,72 \text{ €}$	159,72 €
30/11/24	$2\,668,20 \times 1/3 = 889,40 \text{ €}$	1 059,87 €	$2\,500 \times 1/3 = 833,33 \text{ €}$	993,05 €
30/11/25	$2\,668,20 \times 1/3 = 889,40 \text{ €}$	1 949,27 €	$2\,500 \times 1/3 = 833,33 \text{ €}$	1 826,38 €
30/11/26	$2\,668,20 \times 1/3 \times 291/360 = 718,93 \text{ €}$	2 668,20 €	$2\,500 \times 1/3 \times 291/360 = 673,62 \text{ €}$	2 500,00 €

♦ Achat le 10/05/24 de 2 enceintes The Box Pro DSX115 + micros (1 Shure Beta52A, 1 AKG C451B, 1 paire 1 AKG C451B Stéréo, 1 Senheiser E906, 1 paire Neumann KM184mt Stéréo, 2 Shure SM58LC) d'une valeur de 3 676 € subventionnés par le Conseil départemental du Territoire de Belfort. Amortissement linéaire sur 3 ans.

2181	Amortissement projecteurs		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/24	$3\,676 \times 1/3 \times 200/360 = 680,74 \text{ €}$	680,74 €	$3\,676 \times 1/3 \times 200/360 = 680,74 \text{ €}$	680,74 €
30/11/25	$3\,676 \times 1/3 = 1\,225,33 \text{ €}$	1 906,07 €	$3\,676 \times 1/3 = 1\,225,33 \text{ €}$	1 906,07 €
30/11/26	$3\,676 \times 1/3 = 1\,225,33 \text{ €}$	3 131,40 €	$3\,676 \times 1/3 = 1\,225,33 \text{ €}$	3 131,40 €
30/11/27	$3\,676 \times 1/3 \times 160/360 = 544,60 \text{ €}$	3 676,00 €	$3\,676 \times 1/3 \times 160/360 = 544,60 \text{ €}$	3 676,00 €

♦ Achat le 31/03/25 d'une scie à chantourner Pegas pour l'atelier menuiserie d'une valeur de 1 455 €. Amortissement linéaire sur 4 ans.

2155	Amortissement scie	
	Dotation	Cumul
30/11/25	$1\,455 \times 1/4 \times 240/360 = 242,50 \text{ €}$	242,50 €
30/11/26	$1\,455 \times 1/4 = 363,75 \text{ €}$	606,25 €
30/11/27	$1\,455 \times 1/4 = 363,75 \text{ €}$	970,00 €
30/11/28	$1\,455 \times 1/4 = 363,75 \text{ €}$	1 333,75 €
30/11/29	$1\,455 \times 1/4 \times 120/360 = 121,25 \text{ €}$	1 455,00 €

♦ Achat le 23/09/25 de 4 retours The Box Pro monA15 + 2 caissons de basse The Box TA18 + 1 boîtier de scène Behringer SD16 + micros (3 Senheiser E604, 1 Shure Beta91A, 1 Shure SM91, 1 Shure SM57LC, 1 Shure SM58LC) d'une valeur de 4 174 € subventionnés par le Conseil départemental du Territoire de Belfort. Amortissement linéaire sur 3 ans.

2181	Amortissement projecteurs		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
23/09/25	$4\,174 \times 1/3 \times 67/360 = 258,94 \text{ €}$	258,94 €	$4\,174 \times 1/3 \times 67/360 = 258,94 \text{ €}$	258,94 €
30/11/26	$4\,174 \times 1/3 = 1\,391,33 \text{ €}$	1 650,27 €	$4\,174 \times 1/3 = 1\,391,33 \text{ €}$	1 650,27 €
30/11/27	$4\,174 \times 1/3 = 1\,391,33 \text{ €}$	3 041,60 €	$4\,174 \times 1/3 = 1\,391,33 \text{ €}$	3 041,60 €
30/11/28	$4\,174 \times 1/3 \times 293/360 = 1\,132,40 \text{ €}$	4 174,00 €	$4\,174 \times 1/3 \times 293/360 = 1\,132,40 \text{ €}$	4 174,00 €

c Immobilisations financières

« NEANT »

2 **ACTIF CIRCULANT**

a Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

♦ Stocks de boissons pour le bar (372) :

Désignation	Valeur d'achat	Quantité	Stock final
Vin Pinot noir Klein 2018 (75cl)	5,80 €	3	17,40 €
Vin Pinot noir Klein 2019 (75cl)	5,90 €	5	29,50 €
Vin Pinot noir Klein 2020 (75cl)	6,00 €	6	36,00 €
Vin Pinot gris Klein 2022 (75cl)	6,50 €	3	19,50 €
Vin Pinot gris Klein 2023 (75cl)	6,60 €	3	9,60 €
Eau Cristaline (50cl)	0,1512 €	17	2,57 €
Bière Backporte 5 ^{ème} saison (33cl)	2,3200 €	45	104,40 €
Bière Backporte Red L# (33cl)	2,3275 €	26	60,52 €
Limonade Rième « l'authentique » (1l)	1,35 €	4	5,40 €
Limonade Rième cola (1l)	1,70 €	1	1,70 €
			286,59 €

♦ Stocks de CD/Livres (371) :

CD Harmonia Mundi et autres	Valeur d'achat	Quantité	Stock final
Claire	15,00 €	1	15,00 €
Ferré	15,95 €	1	15,95 €
			30,95 €

a Créances

♦ Créances clients :

411DIVERS Clients divers	CD90 places spectacles, avoir abo, tpe 28/11/25	235,00 €
411ECOL – écoles diverses	Montbouton	100,00 €
411HELLO - HelloAsso	Dons perrod, phulpin	7,00 €
411LIBR – Papiers Bavards Audincourt	Billetterie Les Mécanos	188,00 €
411PCUL - PassCulture	Sp Yoanna/Ludivine Faivre	22,00 €
4181 Clients – factures à établir		3 831,53 €
		4 383,53 €

♦ Autres Créances :

441CR - Conseil régional BFC	Solde subvention 2025	5 400,00 €
458MOLO – Le Moloco Audincourt	Coprod Les Mécanos 28/11/2025	1 500,00 €
4687 Divers – produits à recevoir		0,00 €
		6 900,00 €

b Autres actifs

♦ Détails des charges constatés d'avance (486) :

Achats de spectacles (6041)	Acompte Fouteurs de joie (06/03/2026)	2 215,50 €
	Acompte Ours (13/03/2026)	1 266,00 €
		3 481,50 €

♦ Détails des produits à recevoir (factures à établir) (4181 et 4687) :

Ventes billetterie (7061)	Les Mécanos (28/11/2025)	2 265,00 €
	Chèques vacances film atcu jan 25	10,00 €
Autres produits financiers (768)	Intérêts livrets et comptes à terme jan. à nov. 2025	1 556,53 €
		3 831,53 €

3 BILAN PASSIF

a Capitaux propres

Les capitaux propres sont positifs à hauteur de 107 396,18 €.

b Provisions pour risques et charges

« NEANT »

c Emprunts et dettes

♦ Dettes fournisseurs :

401BENE – rbt des bénévoles	Renaud, Lambert, Berthelot, Juillerat nov. 2025	218,19 €
401DIVERS – fournisseurs divers	Ceram décor, reste à facturer/livrer du 15/09	(46,36 €)
401MPS – MPS sécurité	Sécurité spectacles nov. 2025	253,25 €
401OGAC Ogaca	Paies nov 2025	124,20 €
401RADI – Radio Club Sévenans	Gestion parkings sept-nov. 25	550,00 €
401REGI - RégieTech	Sono sp Les Mécanos 28/11/25	1 548,00 €
401UEXP U Express	Courses spectacles oct, nov 2025	222,18 €
401UZEL – Cuisine d'Uzel	Repas sp Zèbre à Trois 13/11/25	107,82 €
4081 Frs – factures non parvenues		4 880,04 €
		7 857,32 €

◆ Dettes fiscales et sociales :

421... personnel, salaires nets à payer	Salaires novembre 2025	8 202,38 €
4282 Provision congés payés		6 010,75 €
431SS URSSAF	Nov. 2025	4 076,40 €
437AESIO	Oct. et nov. 2025	238,64 €
437ASSINT France Travail Spectacles	Nov. 2025	576,09 €
437CS Congés Spectacles	Nov. 2025	764,50 €
437FORINT Formation intermittents	Janv. à nov. 2025	54,63 €
437MEDINT médecine intermittents	Janv. à nov. 2025	174,90 €
437PREV Prévoyance permanents	Oct. et nov. 2025	367,58 €
437PREVINT Prévoyance intermittents	Oct. et nov. 2025	123,47 €
437RET AUDIENS retraite	Nov. 2025	1 266,94 €
437UNI Formation permanents	Jan. à nov. 2025	969,04 €
4382 Provision sur charges congés payés		2 099,40 €
4421 Prélèvement à la source	Nov. 2025	39,49 €
		24 964,21 €

d Autres passifs

◆ Détails des produits constatés d'avance (487) :

Ventes de billetterie (7061)	Atelier Chanson (29/05/2026)	12,00 €
	Atelier Théâtre (14-15/03/2026)	18,00 €
	Laurent Berger (03/04/2026)	20,00 €
	Fouteurs de joie (06/03/2026)	125,00 €
	Oldelaf et Arnaud Joyet (20/03/2026)	204,00 €
	Ours (13/03/2026)	176,00 €
	Jean René (03/12/2025)	144,00 €
	Passeports déc. 2025 à juin 2026	3 717,00 €
	Abonnements déc. 2025 à juin 2026	11 730,00 €
Ventes prestations ateliers, stages (7065)	Atelier poterie (déc. 25 à juin 26)	294,00 €
Subventions de l'Etat (741)	Subv. 2025 DRAC (1/12)	833,33 €
	Subv. 2025 FONJEP (déc. 2025)	592,00 €
	Subv. 2025/26 DRAJES At. Garantie	2 400,00 €
	Subv. 2025 FDVA fonctionnement (1/12)	166,67 €
	Subv. 2025 Conseil régional BFC (1/12)	2 250,00 €
	Subv. 2025 Conseil départemental 90 (1/12)	3 333,00 €
	Subv. 2025 CCST (1/12)	833,33 €
	Subv. 2025 Ville de Beaucourt (1/12)	3 583,33 €
	Subv. 2025 CNM diffusion (prog après nov. 25)	4 135,25 €
Autres subventions (742)	SACEM MTC concerts crédits 2023	4 100,00 €
	SACEM MTC in situ 2025/2026	3 000,00 €
	Petits Frères des Pauvres MTC T-Kawa 2024/25	800,00 €
Quote-part opé. faites en commun (7551)	Pôle Santé MTC JMFLB 2025 + studio	6 200,00 €
Cotisations (756)	Adhésions 2026	2 490,00 €
Dons, mécénat (7585)	Don fonds du Chastelet MTC 2025/2026	1 000,00 €
		52 156,91 €

◆ Détails des charges à payer (factures non parvenues) (4081 et 4686) :

Achats de spectacles (6041)	Spectacle Yoanna 07/11/25	1 688,00 €
Rém. de services administratifs (6223)	Sofigec comptes déc. 2024 à nov. 2025	2 019,60 €
Redevances diverses (637)	CNM nov 2025	159,00 €
Redevances SACEM, SACD (651)	SACEM novembre 2025	1 013,44 €
		4 880,04 €

◆ Provisions pour congés payés et RTT (4282 et 4382) :

Rémunération du personnel (6412)	Aude 35,50 jours, Alizée 20,50 jours (25 jours ouvrés/mois)	6 010,75 €
Charges de SS et de prévoyance (6452)	Aude 35,50 jours, Alizée 20,50 jours (25 jours ouvrés/mois)	2 099,40 €

III INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

- ◆ Charges exceptionnelles : « NEANT »
- ◆ Produits exceptionnels : « NEANT »

IV AUTRES INFORMATIONS

1 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

- ◆ Mise à disposition de biens (861) :

La Ville de Beaucourt met à disposition de l'association à titre gracieux les locaux nécessaires à son activité. De décembre 2024 à novembre 2025, cette contribution volontaire en nature a été de 19 247,01 € pour la mise à disposition des locaux (estimation de 2006). Une demande de mise à jour de cette évaluation a été faite auprès de la municipalité.

- ◆ Personnel bénévole (864) :

LA MAISON compte 26 membres au conseil d'administration dont 9 au bureau et une dizaine de volontaires représentant environ l'équivalent de 2 postes à temps plein valorisés à hauteur de 68 111,52 €.

Réunions du conseil d'administration : en moyenne 15 bénévoles x 10 réunions x 4h = 600 h

Administration par les membres du bureau : 40h x 40 sem = 1600 h

Préparation et présence pour les spectacles : 15 bénévoles x 16 jours x 6h = 1440 h

Sans compter les autres missions :

Affichages / Hébergements / Repas

Animations des ateliers

2 RAPPROCHEMENT BANCAIRE AU 30/11/2025

Solde du compte courant au Crédit Mutuel au 30/11/2025 : 18 079,17 €

Solde du compte banque (512) au 30/11/2025 : 18 079,17 €