

Association ART ZOYD 3

17 rue Edmond Membrée

59321- Valenciennes Cedex

Valenciennes le 1^{er} juin 2026

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2025***

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ART ZOYD 3 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le **16 février 2026**.

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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 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. 823-9 et L.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne le rattachement des conventions de subventions à l'exercice social.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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 adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Conseil d'Administration.

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.

.../...

.../...



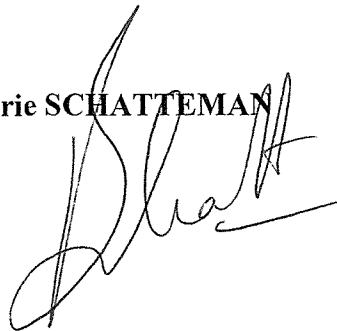
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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.

SARL BKS GRAND HAINAUT
Commissaire aux comptes

Valérie SCHATTEMAN



Association ART ZOYD 3

17 rue Edmond Membre
59300 VALENCIENNES



COMPTES ANNUELS
du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 386	7 386		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	166 746	163 183	3 563	3 065
	Autres immobilisations corporelles	23 744	21 565	2 179	2 110
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 617		1 617	1 586
	TOTAL (II)	199 493	192 135	7 358	6 761
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises	35 184	11 405	23 779	24 358
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 885		1 885	5 260
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	224 945		224 945	107 581
	Charges constatées d'avance	3 545		3 545	1 134
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	17 881		17 881	61 224
	TOTAL (III)	283 440	11 405	272 035	199 557
	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)		482 933	203 540	279 393	206 318

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

1 617

1 586

(2) dont créances à plus d'un an

61 434

CBKS
Grand Hainaut
Conseil Audit Expertise Comptable

28 Bis Rue de Hesques - 59300 VALENCIENNES
03 27 28 01 60

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
Fonds propres avec droit de reprise	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres statutaires		
Ecarts de réévaluation	Fonds propres complémentaires		
	Réserves		
Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres	Report à nouveau	33 508	33 727
	Excédent ou déficit de l'exercice	(6 185)	(219)
Total des fonds propres (situation nette)		27 322	33 508
Fonds propres consommables	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	280	633
Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	280	633
Total des fonds propres		27 603	34 140
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	4 000	4 000
Total des fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés		4 000	4 000
Provisions	Provisions pour risques	60 370	61 434
	Provisions pour charges	26 296	24 492
Total des provisions		86 666	85 927
DETTES FINANCIERES	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	13 455	19 439
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
Instruments financiers à terme	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 004	32 334
Dettes des legs ou donations	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 862	24 544
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	7 804	5 934
	Produits constatés d'avance (1)	90 000	
Total des dettes		161 124	82 251
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		279 393	206 318
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(6 185,14)	(219,24)
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	23 806	19 439
Dont emprunts participatifs			

Grand Hainaut
Conseil d'Administration
28 Bis Rue de Valenciennes - 59300 Valenciennes
02 27 28 01 60

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	2 807	2 683
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	14 458	22 865
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	363 531	370 680
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	75	58
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 064	13 788
	Utilisations des fonds dédiés	4 000	8 820
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	10 751	1 121
Total des produits d'exploitation		396 686	420 015
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		171
	Variation de stock	579	6 299
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	109 069	115 284
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 214	1 064
	Salaires	183 678	182 427
	Cotisations sociales	75 121	74 165
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 293	6 288
	Dotation aux provisions	1 804	2 367
	Reports en fonds dédiés	4 000	4 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	23 755	29 525
Total des charges d'exploitation		402 512	421 590
RESULTAT D'EXPLOITATION		(5 826)	(1 575)

CBKS

Grand Hamaut

Conseil Audit Expertise Comptable

28 Bis Rue de Hesques - 59600 VALENCIENNES

03 27 28 01 60

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(5 826)	(1 575)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		31	62
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		2	
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			34	62
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		382	518
	Différences négatives de change		10	39
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières			393	557
RESULTAT FINANCIER			(359)	(495)
RESULTAT COURANT avant impôts			(6 185)	(2 070)
	Produits exceptionnels			2 828
	Charges exceptionnelles			712
RESULTAT EXCEPTIONNEL				2 116
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				265
TOTAL DES PRODUITS			396 719	422 905
TOTAL DES CHARGES			402 904	423 124
EXCEDENT ou DEFICIT			(6 185)	(219)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature			18 800	18 800
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL			18 800	18 800
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens			18 800	18 800
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL			18 800	18 800

Annexe aux comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2014-03 ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement 2018-06 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 279 393 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 396 719 euros et un total **charges** de 402 904 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -6 185 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 :

- 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.

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

Description de l'objet social et activités

Basé à Valenciennes, Art Zoyd Studios, est un Centre de Création Musicale. À travers ses résidences, le centre favorise la conception et la réalisation d'œuvres musicales nouvelles, en assure la diffusion, et contribue au développement de la recherche musicale.

La pratique de nouveaux instruments, la découverte de nouvelles formes de musique, la création, l'écoute et l'exploration sonore sont l'essence de la structure. Le centre participe activement à la transmission des œuvres électroacoustiques.

Il a été fondé en 1999 par Gérard Hourbette et Monique Hourbette Vialadieu.

Il porte le nom d'Art Zoyd, groupe issu du rock progressif que Gérard Hourbette a dirigé jusqu'à sa mort en 2018 (codirection avec Thierry Zaboïtzeff jusqu'en 1997). Puisant dans les ressources sonores infinies des instruments électroniques, Art Zoyd mêlait les influences du rock et de la musique électroacoustique pour faire jaillir l'imaginaire fantasmatique de la musique.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	33 727			33 727
Résultat de l'exercice	(219)			(219)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	633			633
Provisions réglementées				
TOTAL	34 140			34 140

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
DRAC TREMPLIN 2025	1 500	1 500		
DRAC TREMPLIN 2026			4 000	4 000
LA FRABRIQUE A MUSIQUE	2 500	2 500		
TOTAL	4 000	4 000	4 000	4 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	7 326		60			7 386
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 326		60			7 386
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	164 416		36 443		34 113	166 746
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 274		1 470			23 744
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	186 691		37 913		34 113	190 491	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 586		31			1 617
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 586		31			1 617
TOTAL		195 603		38 004		34 113	199 493

LBKS
Grand-Haut
 Commissaire aux Comptes
 288 Rue de la République
 59300 VALENCIENNES
 09 22 28 01 60

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 326	60		7 386
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 326	60		7 386
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	161 351	34 215	32 383	163 183
	Autres instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	20 164	2 355	954	21 565
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	181 515	36 570	33 337	184 749
TOTAL		188 842	36 630	33 337	192 135

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	61 434 24 492	 1 804	1 064	60 370 26 296
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	85 927	1 804	1 064	86 666
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="margin-right: 10px;">Sur immobilisations</div> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo, financières </div> </div> Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	 11 405			 11 405
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 405			11 405
	TOTAL GENERAL	97 332	1 804	1 064	98 071
	Dont dotations et reprises <div style="display: flex; align-items: center; margin-left: 20px;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div> </div>		1 804	1 064	
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 617	1 617	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 885	1 885	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	562	562	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 348	2 348	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 524	8 524	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	149 108	149 108	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	64 403	64 403	
	Charges constatées d'avance	3 545	3 545	
TOTAL DES CREANCES		231 992	231 992	
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	13 455	6 137	7 318	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	26 004	26 004		
	Personnel et comptes rattachés	4 760	4 760		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 398	13 398		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 623	3 623		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 081	2 081		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	7 804	7 804		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	90 000	90 000		
TOTAL DES DETTES		161 124	153 806	7 318	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 973			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		90 000	90 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			90 000

LBKS
Grand Hainaut
Conseil Audit Expertise Comptable
28 Bis Rue de Hesques - 59500 VALENCIENNES
03 27 28 01 60

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 545	3 545
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				3 545

L.BKS
Grand Hainaut
Cesail Audit Exploitation Comptable
28 Bis Rue de HESQUES - 59300 VALENCIENNES
03 27 28 01 60