

Association COMITE COUTANCAIS D'ACTION CULTURELLE

Hôtel de ville Les Unelles
50205 COUTANCES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2025

SIREN 312098999

TALENZ ALTEIS AUDIT

(Siège) Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : secretariat-caen@talenz-alteis.fr
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : secretariat-paris@talenz-alteis.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2025

A l'Assemblée Générale de l'Association COMITE COUTANCAIS D'ACTION CULTURELLE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association COMITE COUTANCAIS D'ACTION CULTURELLE relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport financier du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Caen,

TALENZ ALTEIS AUDIT SAS

Manuel LE ROUX
Commissaire aux Comptes
Associé

Signé par Manuel Le Roux
Le 18 déc. 2025

Aude MARESQ
Commissaire aux Comptes
Associée

Signé par Aude Maresq
Le 18 déc. 2025

BILAN AU 31/08/2025

ACTIF	EXERCICE 2025			EXERCICE 2024	PASSIF	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET				
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>					<u>FONDS PROPRES</u>		
Immobilisations incorporelles	16 553,17	15 334,64	1 218,53	2 551,86	Réserve de Trésorerie	45 734,71	45 734,71
Immobilisations corporelles	186 505,26	157 346,14	29 159,12	42 654,77	Report à nouveau	633 955,70	468 147,14
Immobilisations financières	169,83		169,83	165,24	Résultat comptable de l'exercice	17 626,20	165 808,56
TOTAL I	203 228,26	172 680,78	30 547,48	45 371,87	TOTAL I	697 316,61	679 690,41
<u>ACTIF CIRCULANT</u>					<u>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</u>		
Stocks et en-cours Marchandises	44 699,81	20 482,95	24 216,86	18 520,83	Provision pour risques	0,00	0,00
Avances et acomptes sur commandes					Provision pour charges	0,00	0,00
Créances					TOTAL II	0,00	0,00
- Acompte fournisseur	6 338,70		6 338,70	12657,66	<u>FONDS DEDIES</u>		
- Usagers et comptes rattachés	229 017,38	2 950,07	226 067,31	287 189,26	Sur subvention de fonctionnement	0,00	0,00
- Autres	461 792,31		461 792,31	386 342,76	TOTAL III	0,00	0,00
Disponibilités	826 207,66		826 207,66	904 882,88	<u>DETTES</u>		
Charges constatées d'avance	35 689,75		35 689,75	28 048,56	Dettes financières diverses	4 019,00	2 835,00
TOTAL II	1 603 745,61	23 433,02	1 580 312,59	1 637 641,95	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	383 294,39	474 306,81
					Dettes fiscales et sociales	208 814,83	228 361,50
					Autres dettes	3 129,80	2 719,45
					TOTAL IV	599 258,02	708 222,76
					<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
					Produits constatés d'avance	314 285,44	295 100,65
						314 285,44	295 100,65
TOTAL GENERAL	1 806 973,87	196 113,80	1 610 860,07	1 683 013,82	TOTAL GENERAL	1 610 860,07	1 683 013,82

COMITE COUTANCAIS D'ACTION CULTURELLE
COMPTE DE RESULTAT AU 31/08/2025

CHARGES	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024	PRODUITS	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Contrats de spectacles	771 596	792 598	Spectacles et activités annexes	848 041	897 649
Achats de marchandises	88 388	75 807	Autres produits	277 328	156 296
Variation de stock	-6 734	3 183	Ventes de marchandises	175 724	189 717
Autres achats et charges externes	1 289 840	1 301 798	SOUS TOTAL A	1 301 093	1 243 662
Impôts et taxes	113 885	111 408			
Salaires et cachets	1 165 460	1 104 456	Subventions d'exploitation	1 375 656	1 173 080
Charges sociales	463 065	459 257	Compensation financière ville de Coutances	871 757	923 044
Dotation aux amortissements	17 788	12 296	Parrainages - mécénats	455 715	604 327
Dotation aux provisions pour risques et charges	0	0	Produits divers	0	0
Dotation aux provisions pour dépréciation des stocks	20 749	19 445			
Dotations aux fonds dédiés	0	0	Transferts de charges	22 140	37 497
Autres charges	116 618	65 831	Reprises sur provisions	19 445	20 316
	-----	-----	Autres produits	2 521	20 087
TOTAL I	4 040 654	3 946 079	SOUS TOTAL B	2 747 234	2 778 351
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN	0		TOTAL I (A + B)	4 048 327	4 022 013
	-----	-----			
TOTAL II	0	0	QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMU	0	0
CHARGES FINANCIERES				-----	-----
Différence négative de change	3	158	TOTAL II	0	0
	-----	-----			
TOTAL III	3	158	PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			Autres intérêts et produits assimilés	13 101	5 204
Sur opérations de gestion	0	22 714	Différence positive de change	0	0
	-----	-----			
TOTAL IV	0	22 714	TOTAL III	13 101	5 204
IMPOTS SUR LES BENEFICES			PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Impôts sur les bénéfices	3 144	14 912	Sur opérations de gestion	0	122 455
	-----	-----			
TOTAL V	3 144	14 912	TOTAL IV	0	122 455
TOTAL DES CHARGES	4 043 801	3 983 863	TOTAL DES PRODUITS	4 061 428	4 149 672
EXCEDENT	17 627	165 809	DEFICIT		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
			Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens			- Ville de Coutances (Hors investissements)	32 924	32 924
- Locaux municipaux	27 244	27 244	- Conseil Départemental	5 619	5 101
- Matériel	57 138	40 767	- Conseil Régional	15 507	10 444
Mise à disposition gratuite de services			- CMB	7 200	7 200
- Personnel (ville)	0	0	- Partenaires privés	45 498	27 575
- Personnel (autre)	242 299	229 729	- Centre d'Animation	9 859	9 859
- Prestations	22 366	15 233	- Heures de bénévoles	232 440	219 870
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	349 047	312 973	TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	349 047	312 973
	4 410 475	4 462 645		4 410 475	4 462 645

A N N E X E

1 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

2 - DETAIL DES POSTES DU BILAN - ACTIF -

2- 1 - ACTIF IMMOBILISE

*- IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS (CF TABLEAU)
- IMMOBILISATIONS FINANCIERES
- TABLEAU DES VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS ET DES
AMORTISSEMENTS*

2-2 - ACTIF CIRCULAN T

*- STOCKS (CF TABLEAU)
- CREANCES
- DISPONIBILITES*

2-3 - COMPTES DE REGULARISATION

- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

3 - DETAIL DES POSTES DU BILAN - PASSIF -

3-1 – FONDS ASSOCIATIFS

- FONDS PROPRES

3-2 – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

- PROVISION POUR CHARGE

3-3– FONDS DEDIES

- SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT

3-4- DETTES

*- DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES
- DETTES FISCALES ET SOCIALES
- AUTRES DETTES*

3-5.- ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

*- CREANCES
- DETTES*

3-6- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

3-7- COMPTE DE REGULARISATION

4 - DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

41 - SUBVENTIONS ET COMPENSATION FINANCIERE

42 - PARRAINAGES PRIVES ET PROFESSIONNELS

43 - TRANSFERTS DE CHARGES

44 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

5 - EFFECTIFS

6- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

NOTE DE PRESENTATION

Notre association, le CCAC, a été historiquement créée pour favoriser le développement de la saison du théâtre et le festival Jazz sous les pommiers.

Dès le départ elle a travaillé avec l'équipe municipale du Théâtre et a réservé un de ses collèges d'adhérents aux bénévoles du festival et de la saison.

Au fur et à mesure des années, le CCAC a créé des postes (administrateur, comptabilité, médiation, communication, production) en complément de ceux du service théâtre de la Ville, s'est affilié à des réseaux nationaux et internationaux (ONDA, AJC, etc...) et, s'appuyant en particulier sur sa structure administrative a su obtenir des financements européens au même titre que les festivals d'Avignon, Aix en Provence, etc... (5 festivals français).

Le toilettage de ses statuts a redonné une place encore plus grande dans son fonctionnement aux bénévoles et particulièrement au Comité du festival.

C'est donc naturellement que le CCAC est candidat à poursuivre autrement via une Délégation de Service Public le travail entamé, il y a plus de trente ans maintenant, de conception et mise en œuvre de la saison culturelle du théâtre de Coutances et du festival Jazz sous les pommiers (appellation dont elle détient les droits). Nous avons mis en place un pôle de référence jazz dédié au développement de la filière et de l'accompagnement de carrière des artistes, forts de cette longue expérience, et en s'appuyant sur la visibilité et les outils que nous offrent le festival Jazz sous les pommiers et le Théâtre municipal de Coutances.

Argumentaire complémentaire

Parce que nos adhérents sont soit des bénévoles du festival ou de la saison du Théâtre, soit des abonnés du festival ou de la saison du Théâtre.

Parce que nous connaissons les acteurs, les outils, le terrain.

Parce que nous avons un savoir-faire, une reconnaissance des tutelles et du public.

Parce que nous avons les contacts techniques, partenariaux, logistiques...

Parce que nous en avons envie et que notre motivation est intacte.

Nous avons les moyens financiers en apports (et en trésorerie) et humains d'assurer la continuité du service public.

Parce que nous avons construit sur la durée un réseau de contacts locaux, nationaux et internationaux qui faciliteront la mise en œuvre du projet.

Parce que l'association a fait ses preuves dans la gestion des partenariats publics, privés et professionnels.

Parce que l'association a toujours veillé à travailler avec les publics empêchés, ou en situation de handicap.

Parce que l'association a toujours veillé à pratiquer une politique de prix de places abordable ou plus grand nombre avec des tarifs en particulier pour les jeunes, les chômeurs et les bénéficiaires des minimas sociaux.

Références réseaux internationaux, nationaux et locaux.

Réseaux : le CCAC est adhérent de l'AJC, de réseaux regroupant 70 structures (festivals et salles de jazz) en France et en Europe depuis 1994, de Zone Franche (réseau regroupant les acteurs des musiques du monde en France) depuis 2004.

Le CCAC participe depuis 36 ans aux réunions de programmeurs organisés par l'ONDA (Office National de Diffusion Artistique) à travers les RIDA et les rencontres nationales musique.

Le Bureau Export a choisi le festival et donc le CCAC pour y organiser une très grosse manifestation d'envergure internationale : Les Jazz Export Days. La plus grosse manifestation internationale (en direction des programmeurs du festival) jamais organisée en France.

Le CCAC en 2010 a été retenu pour trois ans par la commission européenne parmi 64 dossiers européens en France pour développer le volet européen de sa programmation.

Réseaux locaux :

Le CCAC travaille en permanence avec les services et structures culturels ou socio-culturels de la Ville et de la CMB, l'Office de Tourisme, les établissements d'enseignements (lycées, collèges, écoles, maisons familiales et rurales, centre d'apprentissage), les IME, ESAT, l'EHPAD, la maison d'arrêt de Coutances, est adhérent de l'UCAC, et pour son travail de programmation est en lien serré avec les théâtres ou salles de musiques actuelles du centre-Manche.

Le CCAC a l'expérience et la gestion complète des intermittents qui viennent, en régie, compléter les équipes permanentes.

1- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 - Les comptes annuels de l'exercice 2024/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01 ».

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Les charges et les produits sont enregistrés en EUROS Hors Taxes.

1.2 - L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrites ont été retenus pour les amortissements et les stocks :

Amortissements

- Les immobilisations non décomposées sont amorties en fonction des durées d'usage.
- Concernant les immobilisations décomposées, la structure est amortie en fonction de la durée d'usage et les composants sont amortis sur la durée normale d'utilisation ou sur la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Stocks :

évalués au coût d'acquisition, article par article, selon la méthode du prix de revient moyen pondéré ou du dernier prix.

Certains articles dont la vente est devenue aléatoire ont fait l'objet d'une dépréciation

- Cartes postales: il est retenu une dépréciation de 50%.
- Affiches: il est retenu une dépréciation de 10% par année d'ancienneté avec un maximum de 90%.
- Textiles et autres: il est retenu à compter de l'exercice 2015-2016 une dépréciation de 10%.

Les créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

Les engagements en matière de pensions et retraites n'ont pas été constatés sous forme de provision

Le montant des engagements, en fonction des hypothèses suivantes retenues, à savoir:

- Taux d'inflation: 3,45

est estimé à:

- 45 594,41€ en retenant la méthode actuarielle rétrospective (à savoir, les indemnités de fin de carrière sont calculées à partir des droits acquis par le salarié depuis son entrée dans l'entreprise jusqu'à la clôture de l'exercice)

Il y a lieu de préciser que le calcul de l'engagement de retraite a été effectué suivant l'hypothèse selon laquelle c'est le salarié qui décide de sa mise en retraite; en conséquence, les indemnités sont soumises aux charges sociales.

DSP

Une Délégation de Service public a été signée avec la ville de Coutances le 1er septembre 2021 pour une durée de 5 ans. Elle encadre la conception et la mise en œuvre de la saison culturelle du théâtre municipal et du festival Jazz sous les pommiers. Elle prévoit la mise en place d'une compensation financière déterminée annuellement.

A l'issue de cette DSP, l'association devra restituer gratuitement, à la commune, l'ensemble des biens mis à disposition par cette dernière ainsi que les biens acquis dans le cadre de cette délégation.

SALAIRES LES MIEUX REMUNUERES

L'indication de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants n'est pas mentionnée car elle équivaldrait à donner une information individuelle (Président et trésorier bénévoles et directeur salarié)

Contributions volontaires

conformément au plan comptable des associations, les contributions volontaires significatives ont fait l'objet d'une évaluation (en HT ou TTC suivant les données reçues) portée au pied du compte de résultat. Les informations qualitatives concernant les contributions volontaires non chiffrées sont portées ci-après au chapitre 6.

Honoraires des CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5160 euros pour l'exercice 2024/2025,

2 - DETAIL DES POSTES DU BILAN - ACTIF -

2-1 - ACTIF IMMOBILISE - IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS VALEURS AU 31/08/2025

N°	Désignation	Etat(*)	Date d'acqu.	Valeur ouverture	Entrées et Virement	Sorties et Virement	Valeur clôture	M	Durée	Taux (%)	Amortis. antérieurs	Dotations	Reprises	Cumul amortis.	VNC
20500000 - CONCESSIONS DROITS BREVETS LOGICIEL															
1	Licence DV-LOG Interpaye		09/02/1997	913,17			913,17	L	12	100,00	913,17			913,17	
2	MICROSOFT PACK OFFICE PRO03		01/04/2007	350,00			350,00	L	12	100,00	350,00			350,00	
3	INTERNET		14/09/2007	2 090,00			2 090,00	L	12	100,00	2 090,00			2 090,00	
4	INTERNET ESPACE SWITLSON		01/03/2015	6 900,00			6 900,00	L	12	100,00	6 900,00			6 900,00	
5	INTERNET ESPACE SWITLSON		01/09/2015	2 300,00			2 300,00	L	12	100,00	2 300,00			2 300,00	
137	INTERNET AGITEES DU BOCAG		31/07/2023	4 000,00			4 000,00	L	36	33,33	1 448,14	1 333,33		2 781,47	1 218,53
Total Compte : 20500000				16 553,17			16 553,17				14 001,31	1 333,33		15 334,64	1 218,53

N°	Désignation	Etat(*)	Date d'acqu.	Valeur ouverture	Entrées et Virement	Sorties et Virement	Valeur clôture	M	Durée	Taux (%)	Amortis. antérieurs	Dotations	Reprises	Cumul amortis.	VNC
21540000 - MATERIEL ET OUTILLAGE															
6	PRATICABLES		08/02/1988	690,39			690,39	L	12	100,00	690,39			690,39	
7	AMPLI POLYTONE		19/03/1988	1 067,52			1 067,52	L	12	100,00	1 067,52			1 067,52	

8	1 LASER SONY		12/06/1997	112,50			112,50	L	12	100,00	112,50			112,50	
9	EXPOSITION D'AFFICHES JSLP		08/04/1999	2 022,45			2 022,45	L	12	100,00	2 022,45			2 022,45	
10	EXPOSITION D'AFFICHES JSLP		18/04/2000	509,87			509,87	L	12	100,00	509,87			509,87	
11	BATTERIE HOHNER		11/01/2000	1 490,96			1 490,96	L	12	100,00	1 490,96			1 490,96	
12	BATTERIE HOHNER		08/02/2000	494,01			494,01	L	12	100,00	494,01			494,01	
13	COMBINE TV C55/MAGNETO SCOPE PH		09/11/2000	381,12			381,12	L	12	100,00	381,12			381,12	
14	BATTERIE HOHNER		20/09/2002	1 229,08			1 229,08	L	12	100,00	1 229,08			1 229,08	
15	EXPOSITION D'AFFICHES JSLP		24/04/2003	459,88			459,88	L	12	100,00	459,88			459,88	
16	APPAREIL PHOTO NUMERIQUE		30/03/2004	360,40			360,40	L	12	100,00	360,40			360,40	
17	ENSEMBLE BATTERIE HOHNER		26/10/2004	1 071,95			1 071,95	L	12	100,00	1 071,95			1 071,95	
18	ENSEMBLE BATTERIE HOHNER		26/10/2004	409,67			409,67	L	12	100,00	409,67			409,67	
19	FENDER TWIN REVERB 65		26/10/2004	961,54			961,54	L	12	100,00	961,54			961,54	
20	FLIGHT CASE A ROULETTE POUR AM		28/02/2005	380,00			380,00	L	12	100,00	380,00			380,00	
21	1 HOUSSE ETUI DUR DE CONTREBAS		10/01/2006	285,00			285,00	L	12	100,00	285,00			285,00	
22	1 CONTREBASS E CBE3		10/01/2006	3 018,67			3 018,67	L	12	100,00	3 018,67			3 018,67	
23	1 CELLULE POUR CONTREBASS E SCH		05/05/2006	518,00			518,00	L	12	100,00	518,00			518,00	
24	1 HARTKE TETE 2X250W (BIAMPLI)		20/05/2006	384,62			384,62	L	12	100,00	384,62			384,62	

25	1 HARTKE BAFFLE 4X10"400W		20/05/2006	540,13			540,13	L	12	100,00	540,13			540,13	
26	1 HARTKE BAFFLE XL 1X15"200W		20/05/2006	396,32			396,32	L	12	100,00	396,32			396,32	
27	PLAFOND LUMINEUX		03/05/2007	3 762,54			3 762,54	L	12	100,00	3 762,54			3 762,54	
28	VIDEOPROJEC TEUR		14/05/2007	1 611,00			1 611,00	L	12	100,00	1 611,00			1 611,00	
29	SHUTTER POUR VIDEOPROJEC TEUR		14/05/2007	305,00			305,00	L	12	100,00	305,00			305,00	
30	MAC APPLE MBP 15 CTO		17/01/2008	1 328,61			1 328,61	L	12	100,00	1 328,61			1 328,61	
31	BATTERIE PAIRE CHARLY 14"		04/03/2008	277,59			277,59	L	12	100,00	277,59			277,59	
32	BATTERIE RIDE 22"		04/03/2008	270,90			270,90	L	12	100,00	270,90			270,90	
33	BATTERIE RIDE 20"		04/03/2008	227,42			227,42	L	12	100,00	227,42			227,42	
34	BATERRIE CRASH 14"		04/03/2008	140,47			140,47	L	12	100,00	140,47			140,47	
35	BATTERIE CRASH 16"		04/03/2008	167,23			167,23	L	12	100,00	167,23			167,23	
36	BATTERIE SPLASH 10"		04/03/2008	92,99			92,99	L	12	100,00	92,99			92,99	
37	ETUI CYMBALE PRO HARDCASE		04/03/2008	100,33			100,33	L	12	100,00	100,33			100,33	
38	AUVISYS- MONITEUR 33 LCD SAMSUN		01/07/2008	680,00			680,00	L	12	100,00	680,00			680,00	
39	AUVISYS-KIT ENCEINTE		01/07/2008	62,10			62,10	L	12	100,00	62,10			62,10	
40	AUVISYS- LECTEUR DVD NOIR		01/07/2008	56,15			56,15	L	12	100,00	56,15			56,15	
41	HOHNER - KIT 20 + GC 18P		24/09/2008	1 337,79			1 337,79	L	12	100,00	1 337,79			1 337,79	
42	HOHNER - SIEGE BATTERIE DT 470		24/10/2008	77,30			77,30	L	12	100,00	77,30			77,30	

43	AUBERT - LABANSAT - CHALET		30/04/2009	5 100,00			5 100,00	L	12	100,00	5 100,00			5 100,00	
44	MACBOOK PRO 13 POUCES (GUILLAU		20/01/2010	1 169,73			1 169,73	L	12	100,00	1 169,73			1 169,73	
45	AUBERT - LABANSAT - CHALET		08/05/2010	9 178,00			9 178,00	L	12	100,00	9 178,00			9 178,00	
46	CHALET OCEABOIS		08/05/2010	150,43			150,43	L	12	100,00	150,43			150,43	
47	CHALET OCEABOIS		08/05/2010	528,10			528,10	L	12	100,00	528,10			528,10	
48	PY LEMEUR - APP PHOTO NIKON P7		02/09/2011	375,42			375,42	L	12	100,00	375,42			375,42	
49	DALTONER - CAISSE ENREGISTREU S		10/05/2012	1 900,84			1 900,84	L	12	100,00	1 900,84			1 900,84	
50	KIMEX - ECRAN PROJECTEUR ELECT		23/03/2012	269,98			269,98	L	12	100,00	269,98			269,98	
51	LORDEL - BATTERIE OAK CUSTOM		02/05/2013	2 213,73			2 213,73	L	120	10,00	2 213,73			2 213,73	
52	LORDEL - BATTERIE MAPLE CUSTOM		03/05/2013	5 787,58			5 787,58	L	120	10,00	5 787,58			5 787,58	
53	LORDEL - BATTERIE ETUS HARDCAS		04/05/2013	1 590,16			1 590,16	L	120	10,00	1 590,16			1 590,16	
54	ESL - ALIMENTATINS ELECTRIQUES		15/05/2014	376,97			376,97	L	12	100,00	376,97			376,97	
55	ESL - ALIMENTATINS ELECTRIQUES		06/06/2014	323,43			323,43	L	12	100,00	323,43			323,43	
56	LA FERME MUSICALE - ETUIS		21/05/2014	578,00			578,00	L	120	10,00	578,00			578,00	
57	MACOREST		24/05/2014	564,96			564,96	L	120	10,00	564,96			564,96	
58	MACHINE A CAFE SAECO BLACK - M		01/09/2015	424,15			424,15	L	12	100,00	424,15			424,15	

59	IPAD AIR 2 WIFI 64Go - N°DMPQC		15/10/2015	830,00			830,00	L	12	100,00	830,00			830,00	
60	DARTY - REFRIGERATE UR CONGELAT		13/04/2017	365,83			365,83	L	12	100,00	365,83			365,83	
61	SICM - RXPOSHOW VELOUR NOIR		10/05/2017	842,40			842,40	L	12	100,00	842,40			842,40	
62	LAVE VAISSELLE OUEST EQUIPEMEN		20/05/2017	1 806,00			1 806,00	L	60	20,00	1 806,00			1 806,00	
63	ENCEINTES - WOODBASS		03/04/2018	541,52			541,52	L	60	20,00	541,52			541,52	
64	ENCEINTE HARMAN ONYX NOIR		14/09/2018	400,03			400,03	L	60	20,00	400,03			400,03	
65	AUVISYS ACOUSTIQUE SAA		18/05/2020	3 965,40			3 965,40	L	60	20,00	3 203,16	762,24		3 965,40	
66	MODUL LAB BAR		14/05/2020	17 200,57			17 200,57	L	84	14,29	9 944,92	2 457,22		12 402,14	4 798,43
133	AIS PANNEAUX SMH		25/04/2022	5 642,90			5 642,90	L	36	33,33	4 420,27	1 222,63		5 642,90	

134	ASSO LES PLASTIQUEUR S decorati		27/06/2022	5 000,00			5 000,00	L	60	20,00	2 177,78	1 000,00		3 177,78	1 822,22
138	AMPLI MUSIC HEMANN		06/07/2022	3 216,00			3 216,00	L	60	20,00	1 384,67	643,20		2 027,87	1 188,13
149	TENTES PLIANTES		31/01/2025		1 992,75		1 992,75	L	36	33,33		389,32		389,32	1 603,43

Total Compte : 21540000				97 623,63	1 992,75		99 616,38			83 729,56	6 474,61		90 204,17	9 412,21
--------------------------------	--	--	--	------------------	-----------------	--	------------------	--	--	------------------	-----------------	--	------------------	-----------------

N°	Désignation	Eta t(*)	Date d'acqu.	Valeur ouverture	Entrées et Virement	Sorti es et Vire men t	Valeur clôture	M	Durée	Taux (%)	Amortis. antérieurs	Dotation	Re pri ses	Cumul amortis.	VNC
21810000 - AGENCEMENTS, INSTALLATIONS															
67	AIS CORRECTION ACOUSTIQUE		13/03/2009	624,00			624,00	L	12	100,00	624,00			624,00	
68	AUVISYS CORRECTION ACOUSTIQUE		03/04/2009	1 770,00			1 770,00	L	60	20,00	1 770,00			1 770,00	
69	ATECH - TRAITEMENT BASSES REQU		27/04/2012	1 932,00			1 932,00	L	60	20,00	1 932,00			1 932,00	
70	RUAULD DOUBLET ALIMENTATION 63		10/05/2017	755,00			755,00	L	60	20,00	755,00			755,00	
71	SARLEC PLAFOND LUMINEUX JAZZ		20/05/2019	2 400,00			2 400,00	L	120	10,00	1 204,00	240,00		1 444,00	956,00
127	MODUL LAB terrasse nouvea ubar		28/02/2022	787,50			787,50	L	60	20,00	394,19	157,50		551,69	235,81
128	MODUL LAB TERRASSE NOUVEAU BAR		05/04/2022	1 837,50			1 837,50	L	60	20,00	884,04	367,50		1 251,54	585,96

Total Compte : 21810000				10 106,00			10 106,00			7 563,23	765,00		8 328,23	1 777,77
--------------------------------	--	--	--	------------------	--	--	------------------	--	--	-----------------	---------------	--	-----------------	-----------------

N°	Désignation	Etat(*)	Date d'acqu.	Valeur ouverture	Entrées et Virement	Sorties et Virement	Valeur clôture	M	Durée	Taux (%)	Amortis. antérieurs	Dotation	Reprises	Cumul amortis.	VNC
21830000 - MOBILIER ET MATERIEL DE BUREAU															
72	ENSEMBLE DE BUREAU		03/12/2004	700,00			700,00	L	12	100,00	700,00			700,00	
73	HP PORTABLE COMPAQ NX9420		01/04/2007	1 345,00			1 345,00	L	12	100,00	1 345,00			1 345,00	
74	FNAC ORDINATEUR PORTABLE		29/04/2009	485,96			485,96	L	12	100,00	485,96			485,96	
75	ORDINATEUR PORTABLE YSIPC - AS		15/05/2014	440,83			440,83	L	12	100,00	440,83			440,83	
76	PROXI WIFI POURNITURES CABLAGE		20/05/2019	4 840,58			4 840,58	L	60	20,00	4 840,58			4 840,58	
77	LOGITECH CONFERENCE CAM CONNEC		16/06/2020	540,80			540,80	L	36	33,33	540,80			540,80	
78	ILIANE DYNABOOK TOSHIBA		15/05/2020	1 088,00			1 088,00	L	36	33,33	1 088,00			1 088,00	
79	ILIANE PC HP PRO BOOK 450G8 MI		20/08/2021	1 277,00			1 277,00	L	360	3,33	172,64	42,57		215,21	1 061,79
126	STATION BUREAUTIQUE HP ELITEDE		07/03/2022	719,00			719,00	L	36	33,33	595,17	123,83		719,00	
129	DELL ORDINATEUR G15 5510		30/03/2022	932,24			932,24	L	36	33,33	751,84	180,40		932,24	
130	2 ACER TRAVELMATE P2 TMP215-53		20/04/2022	1 440,00			1 440,00	L	36	33,33	1 134,67	305,33		1 440,00	
139	ORDINATEUR ITCN		28/02/2023	603,00			603,00	L	36	33,33	302,06	201,00		503,06	99,94
140	COPIEUR KOESIO		28/04/2023	3 000,00			3 000,00	L	60	20,00	805,00	600,00		1 405,00	1 595,00
142	ORDINATEUR DELL VOSTRO 3520		13/02/2024	610,00			610,00	L	36	33,33	111,83	203,33		315,16	294,84

143	ORDINATEURS DELL OPTIPLEX 7420		29/08/2024	7 600,00			7 600,00	L	36	33,33	14,07	2 533,33		2 547,40	5 052,60
144	ORDINATEURS HP ELITEONE 840		29/08/2024	1 550,00			1 550,00	L	36	33,33	4,31	516,67		520,98	1 029,02
145	ORDINATEURS DELL LATITUDE 3540		29/08/2024	4 970,00			4 970,00	L	36	33,33	9,20	1 656,67		1 665,87	3 304,13
146	ORDINATEURS DELL LATITUDE 3450		29/08/2024	3 920,00			3 920,00	L	36	33,33	7,26	1 306,67		1 313,93	2 606,07
147	PC PORTABLE DELL PRECISION WOR		29/08/2024	2 780,00			2 780,00	L	36	33,33	5,15	926,67		931,82	1 848,18

Total Compte : 21830000				38 842,41			38 842,41			13 354,37	8 596,47		21 950,84	16 891,57
-------------------------	--	--	--	-----------	--	--	-----------	--	--	-----------	----------	--	-----------	-----------

N°	Désignation	Eta t(*)	Date d'acqu.	Valeur ouverture	Entrées et Virement	Sorti es et Vire men t	Valeur clôture	M	Durée	Taux (%)	Amortis. antérieurs	Dotation	Re pri ses	Cumul amortis.	VNC
21840000 - MOBILIER															
80	8 GUERIDONS REF:1904		11/05/1996	408,57			408,57	L	12	100,00	408,57			408,57	
81	71 CHAISES 5841IL NOIRES		11/05/1996	2 110,65			2 110,65	L	12	100,00	2 110,65			2 110,65	
82	6 TABOURETS 1942 NOIRS		11/05/1996	218,61			218,61	L	12	100,00	218,61			218,61	
83	REFRIGERATE UR IGNID ARL 9304		11/05/1996	251,55			251,55	L	12	100,00	251,55			251,55	
84	1 MEUBLE BAR		20/03/1998	121,96			121,96	L	12	100,00	121,96			121,96	
85	2 FAUTEUILS JANEIRO		14/04/1999	121,35			121,35	L	12	100,00	121,35			121,35	
86	1 TABLE JANEIRO		14/04/1999	67,00			67,00	L	12	100,00	67,00			67,00	
87	1 ETAGERE		22/04/1999	430,51			430,51	L	12	100,00	430,51			430,51	
88	1 TABLE ROTIN		25/04/1999	29,73			29,73	L	12	100,00	29,73			29,73	

89	CLAUSTRAS		04/05/1999	948,08			948,08	L	12	100,00	948,08			948,08	
90	1 ARMOIRE METALLIQUE		14/05/1999	144,83			144,83	L	12	100,00	144,83			144,83	
91	RAYONNAGE "PROTUB"		24/05/2000	536,92			536,92	L	12	100,00	536,92			536,92	
92	TERRASSES ALUMINIUM		12/05/2005	466,20			466,20	L	12	100,00	466,20			466,20	
93	DESSERT DE BAR 4 PORTES		13/03/2006	2 294,60			2 294,60	L	12	100,00	2 294,60			2 294,60	
94	6 CLAUSTRAS		17/05/2006	384,00			384,00	L	12	100,00	384,00			384,00	
95	12 PIEDS DE CLAUSTRAS		17/05/2006	220,80			220,80	L	12	100,00	220,80			220,80	
96	4 TABOURETS DE BAR		28/04/2008	247,18			247,18	L	12	100,00	247,18			247,18	
97	SELF OUEST EQUIPEMENT		28/05/2011	6 717,44			6 717,44	L	12	100,00	6 717,44			6 717,44	
98	IKEA - 3 CANAPES KLIPPAN		12/05/2012	361,20			361,20	L	12	100,00	361,20			361,20	
99	IKEA - 6 HOUSSES		12/05/2012	175,58			175,58	L	12	100,00	175,58			175,58	
100	IKEA - 8 POUFS		12/05/2012	227,42			227,42	L	12	100,00	227,42			227,42	
101	IKEA - LAMPA KROBY		12/05/2012	104,31			104,31	L	12	100,00	104,31			104,31	
102	IKEA - 2 CANAPES KLIPPAN		12/05/2012	240,80			240,80	L	12	100,00	240,80			240,80	
103	IKEA - 1 CANAPE KLIPPAN		12/05/2012	120,40			120,40	L	12	100,00	120,40			120,40	
104	IKEA - 8 POUFS KLIPPAN		12/05/2012	227,43			227,43	L	12	100,00	227,43			227,43	
105	SESAME - 1 COUETTE KENJI		12/05/2012	83,53			83,53	L	12	100,00	83,53			83,53	
106	SESAME - CANAPE		12/05/2012	167,14			167,14	L	12	100,00	167,14			167,14	
107	SESAME - 1 ETAGERE SOFT		12/05/2012	62,62			62,62	L	12	100,00	62,62			62,62	
108	JIBS - 6 TABOURETS		12/05/2012	513,97			513,97	L	120	10,00	513,97			513,97	
109	MACOREST - 20 TABLES ALU		12/05/2012	2 157,12			2 157,12	L	120	10,00	2 157,12			2 157,12	

110	MACOREST - 100 CHAISES ALU		12/05/2012	3 080,00			3 080,00	L	120	10,00	3 080,00			3 080,00	
111	MACOREST - 8 TABOURETS ALU		12/05/2012	364,00			364,00	L	120	10,00	364,00			364,00	
112	JIPS - 8 TABOURETS		11/03/2015	474,00			474,00	L	12	100,00	474,00			474,00	
113	IKEA - 9 CANAPES KLIPPAN		08/05/2015	1 492,44			1 492,44	L	12	100,00	1 492,44			1 492,44	
114	IKEA - 13 POUFS KLIPPAN		08/05/2015	639,21			639,21	L	12	100,00	639,21			639,21	
115	IKEA - 4 TABLES BASSES LACK NO		08/05/2015	66,52			66,52	L	12	100,00	66,52			66,52	
116	IKEA - 7 CHAISES DE PLAGE		08/05/2015	145,83			145,83	L	12	100,00	145,83			145,83	
117	COMPTOIR EN PIN MASSIF CHESTER		07/05/2016	847,50			847,50	L	120	10,00	679,42	84,75		764,17	83,33
118	IKEA - ENSEMBLE DE CANAPES + H		19/04/2017	469,13			469,13	L	60	20,00	469,13			469,13	
119	MACOREST - MANGE DEBOUT		19/05/2017	1 192,81			1 192,81	L	60	20,00	1 192,81			1 192,81	

120	SILLASMESAS TABLES PARIS 3		15/05/2017	930,00			930,00	L	60	20,00	930,00			930,00	
121	MAXI BURO ARMOIRE		17/04/2018	321,60			321,60	L	60	20,00	321,60			321,60	
122	LC SOLUTION - BUFFET REFRIGERE		04/05/2018	1 900,00			1 900,00	L	60	20,00	1 900,00			1 900,00	
123	LC SOLUTION - 2 ARMOIRES FROID		04/05/2018	1 600,00			1 600,00	L	60	20,00	1 600,00			1 600,00	
124	CHRS GRADIN 2019		20/05/2019	795,00			795,00	L	120	10,00	398,83	79,50		478,33	316,67
125	ETAGERE SETIN		30/09/2020	1 454,26			1 454,26	L	36	33,33	1 454,26			1 454,26	
131	GITEM ONLINE ATHIES		23/02/2022	415,83			415,83	L	36	33,33	349,60	66,23		415,83	
132	GITEM ONLINE ATHIES		23/02/2022	624,17			624,17	L	36	33,33	524,77	99,40		624,17	
150	PIANO		08/10/2024		966,67		966,67	L	36	33,33		289,11		289,11	677,56

Total Compte : 21840000				36 973,80	966,67		37 940,47		36 243,92	618,99		36 862,91	1 077,56
--------------------------------	--	--	--	------------------	---------------	--	------------------	--	------------------	---------------	--	------------------	-----------------

N°	Désignation	Eta t(*)	Date d'acqu.	Valeur ouverture	Entrées et Virement	Sorti es et Vire men t	Valeur clôture	M	Durée	Taux (%)	Amortis. antérieurs	Dotation	Re pri ses	Cumul amortis.	VNC
27100000 - TITR.IMM.AUT.TTRS IMM.ACT															
135	PS COUTANCES		03/06/2022	1,53			1,53	NA	0						1,53
136	reprise immo financière		01/01/1990	160,65			160,65	NA	0						160,65
141	PS COUTANCES		02/06/2023	3,06			3,06	NA	0						3,06
148	PS COUTANCES		06/06/2025		4,59		4,59	NA	0						4,59

Total Compte : 27100000				165,24	4,59		169,83								169,83
--------------------------------	--	--	--	---------------	-------------	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	---------------

Total Général :				200 264,25	2 964,01		203 228,26		154 892,39	17 788,40		172 680,79	30 547,47
------------------------	--	--	--	-------------------	-----------------	--	-------------------	--	-------------------	------------------	--	-------------------	------------------

(*) : C = Cédée, P = Perte, R = Rebut, S = Sinistre, V = Vol

- IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Immobilisations financières	
- Titres Immobilisés	
Crédit Agricole Norman (Parts sociales)	169,83
SOUS-TOTAL	169,83
TOTAL	169,83

Tableau des variations des immobilisations

	Début exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles :				
Licences	16 553,17	0,00	0,00	16 553,17
TOTAL (I)	16 553,17	0,00	0,00	16 553,17
Immobilisations corporelles :				
Matériel	97 623,63	1 992,75	0,00	99 616,38
Agencement	10 106,00	0,00	0,00	10 106,00
Matériel de bureau	38 842,41		0,00	38 842,41
Mobilier	36 973,80	966,67	0,00	37 940,47
TOTAL (II)	183 545,84	2 959,42	0,00	186 505,26
Immobilisations financières :				
Titres immobilisés	165,24	4,59		169,83
Dépôts et cautionnements	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III)	165,24	4,59	0,00	169,83
TOTAL GENERAL	200 264,25	2 964,01	0,00	203 228,26

Tableau des amortissements

	Début exercice	Dotations	Sorties actif	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles :				
Licences	14 001,31	1 333,33	0,00	15 334,64
TOTAL (I)	14 001,31	1 333,33	0,00	15 334,64
Immobilisations corporelles :				
Matériel activité	83 729,56	6 474,61	0,00	90 204,17
Agencements	7 563,23	765,00	0,00	8 328,23
Matériel de bureau	13 354,37	8 596,47	0,00	21 950,84
Mobilier	36 243,92	618,99	0,00	36 862,91
TOTAL (II)	140 891,08	16 455,07	0,00	157 346,15
TOTAL GENERAL	154 892,39	17 788,40	0,00	172 680,79

2-2 - ACTIF CIRCULANT

- STOCKS AU 31/08/2025

Libellé	Stock initial		Stock final			Variation stock	Provision pour dépréciation
	Quantités	Valorisation	Quantités	Prix unitaire	Valorisation		
JAZZ MAGASIN							
Affiches	19 905	11 389,23	20 621		11 754,39	365,16	7 348,12
Affiches	6 384	8 376,60	6 752		9 310,96	934,36	3 737,29
Cartes	95 217	16 674,58	98 997		17 585,23	910,65	8 792,61
tote bag	124	167,40	360	1,350	486,00	318,60	48,60
Lunette	46	111,12		-		-111,12	
Mug	216	766,80	86	3,550	305,30	-461,50	30,53
Tasses	199	913,41	73	4,590	335,07	-578,34	33,51
Casque	150	930,00	20	6,200	124,00	-806,00	12,40
BADGE	800	264,00	224	0,330	73,92	-190,08	7,39
CENDR	411	394,56	222	0,960	213,12	-181,44	21,31
GOURD	100	925,00	39	9,250	360,75	-564,25	36,08
Tabliers	3	30,00		10,000			
banane	16	142,40	1	8,900	8,90	-133,50	0,89
Sacoch	98	1 176,00	61	12,000	732,00	-444,00	73,20
PORTE	2	14,00		7,000		-14,00	
carnets	31	44,64		1,440		-44,64	
pochett	73	657,00	33	9,000	297,00	-360,00	29,70
Grand s	64	832,00	7	13,000	91,00	-741,00	9,10
Tote Ba	599	1 078,20	360	1,800	648,00	-430,20	64,80
Sweat z	100	2 950,00	16	29,500	472,00	-2 478,00	47,20
Sweat V	100	2 290,00	45	22,900	1 030,50	-1 259,50	103,05
Sweat v	100	2 290,00	17	22,900	389,30	-1 900,70	38,93
Tee Shi	100	550,00	16	5,500	88,00	-462,00	8,80
Tee Shi	100	550,00	2	5,500	11,00	-539,00	1,10
Tee Shi	100	50,00	51	0,500	25,50	-24,50	2,55
Tee Shi	50	310,00	5	6,200	31,00	-279,00	3,10
O6 Tou	370	387,63	312	1,048	326,87	-60,76	32,69
TOTAUX		54264,57			44 699,81		
						-9 534,76	20 482,95
			Variation de stock produits non alimentaires				
L GENERAL					44 699,81		20 482,95

Les valeurs sont indiquées H.T.

- CREANCES	
- Usagers et comptes rattachés (net)	226 067,31
TOTAL	226 067,31

- Subventions à recevoir	
CONSEIL REGIONAL	100 000,00
ADAMI	20 500,00
ONDA	4 260,53
ODIA	24 466,85
PREFECTURE	8 000,00
FOND EUROPEEN	33 000,00
CMB	51 500,00
- Crédit de T.V.A. et T.V.A. déductible	113 036,50
- Débiteur divers	12 327,88
- Divers produits à recevoir	94 700,55
TOTAL	461 792,31

- DISPONIBILITES

Compte courant Crédit Agricole	76 736,01
evasion	
Livret A Crédit Agricole	96 217,16
Compte sur Livret Crédit Agricole	650 000,00
Intérêts courus sur livrets au 30/06/2022	
Caisses centrales en €uros	555,38
Caisses centrales en devises	76,11
Cartes tatoo	
Chèques vacances	2 623,00
Carte Atout	
Chèques cadeaux	
Spot 50	
FDC festival	

TOTAL

826 207,66

2-3- COMPTES DE REGULARISATION

- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
- Axa	9 723,08
- LMD production	8 000,00
- Quartier libre	9 478,67
- Julien Lemièrre	2 000,00
- Phandiprint	6 488,00
TOTAL	35 689,75

3 - DETAIL DES POSTES DU BILAN - PASSIF -

3-1- FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propre avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	45 734,71				45 734,71
Report à nouveau	468 147,14	165 808,56			633 955,70
Excédent ou déficit de l'exercice	165 808,56	-165 808,56	17626,2		17 626,20
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	679 690,41		17 626,20		697 316,61

3-2- PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

- Provision pour risques et charges	
TOTAL	

3-3- FONDS DEDIES

	A l'ouverture de l'exercice	Reçus au cours de l'exercice	utilisés au cours de l'exercice	A la clôture de l'exercice (dépenses restant à engager)

3-4- DETTES

- DETTES FINANCIERES DIVERSES		
- DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
Fournisseurs		133 279,04
Fournisseurs factures non parvenues		<u>250 015,35</u>
	SOUS-TOTAL	383 294,39
- DETTES FISCALES ET SOCIALES		
Etat et autres collectivités publiques		32 036,84
Charges à payer		4 634,67
Personnel congés payés et autres		50 415,01
Charges sociales sur congés payés et autres		21 872,92
URSSAF/ASSEDIC BASSE-NORMANDIE		27 415,09
AUDIENS		16 103,91
AFDAS Formation professionnelle		2 039,07
F N A S		
F C A P		
AUTRES CHARGES A PAYER		<u>54 297,32</u>
	SOUS-TOTAL	208 814,83
- AUTRES DETTES		
Divers		<u>3 129,80</u>
	SOUS-TOTAL	3 129,80
	TOTAL	595 239,02

3-5- ETAT DES CREANCES ET DETTES

- CREANCES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		169,83		169,83
De l'actif circulant				
Clients, usagers, et comptes rattachés		229 017,38	229 017,38	
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Personnel et comptes rattachés		150,00	150,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices		6 438,00	6 438,00	
Taxe sur la valeur ajoutée		113 966,87	113 966,87	
Autres impôts taxes et versements assimilés		15 086,32	15 086,32	
Divers		323 536,66	323 536,66	
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteur divers				
Charges constatées d'avances		35 689,75	35 689,75	
Total		724 054,81	723 884,98	169,83

- DETTES

Cadre A	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunt obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		383 294,39	383 294,39		
Personnel et comptes rattachés		50 415,01	50 415,01		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		121 728,31	121 728,31		
Impôts sur les bénéfices					
Taxes sur la valeur ajoutée		26 953,16	26 953,16		
Autres impôts, taxes et versements assimilés		9 718,35	9 718,35		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes		3 129,80	3 129,80		
Produits constatés d'avances		314 285,44	314 285,44		
Total		909 524,46	909 524,46		

3-6- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations: Dotations de l'exercice	Diminutions: Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provision pour impôts				
Provision pour risques				
Provision pour charges				
TOTAL I				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Provisions pour dépréciation sur stocks et en cours	19 445,33	20 482,95	19 445,33	20 482,95
Provisions pour dépréciation sur comptes clients				
Provisions pour dépréciation des comptes de débiteurs divers				
TOTAL II	19 445,33	20 482,95	19 445,33	20 482,95
TOTAL GENERAL	19 445,33	20 482,95	19 445,33	20 482,95
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	20 482,95	19 445,33	

3-7- COMPTE DE REGULARISATION

- Subventions constatées d'avance	251 999,99	(Conseil Départemental + CMB + DRAC+ADAMI+REGION)
- Produits constatées d'avance	62 285,45	
	<u>314 285,44</u>	

4- **DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT**

4-1 SUBVENTIONS

CNM	117 100,00
SPEDIDAM	21 000,20
ADAMI	33 000,00
C M B	265 834,00
Conseil Régional	266 999,97
Conseil Départemental de la Manche	269 329,68
DRAC	354 583,33
ODIA	5 995,74
ONDA	4 246,28
FOND EUROPEEN	33 000,00
SPECTACLE VIVANT	
ETAT	3 666,67
PREFECTURE DDCCS	900,00
TOTAL	1 375 655,87

4-1-2 COMPENSATION FINANCIERE

VILLE DE COUTANCES	871 757,36
TOTAL	871 757,36

4-2 PARRAINAGES PRIVES ET PROFESSIONNELS

Partenariats privés et prestations	
CMA	5 000,00
AESIO MUTUELLE	10 416,67
EUROVIA	4 900,00
CREDIT AGRICOLE	833,33
ARTE	90 000,00
OFFICE TOURISME	10 000,00
REGION	4 000,00
SAUR	7 000,00
JAZZ&CO	4 875,00
SOUS-TOTAL	137 025,00

Mécénats d'entreprises	
FONDATION BNP MECENAT	50 000,00
SAUR	7 000,00
CMSP 2024	6 234,86
LEMASSON 2024	4 371,47
SOFICO LECLERC	15 000,00
IN EXTENSO	10 000,00
LABORATOIRE UNITHER	12 800,00
CREDIT AGRICOLE	6 500,00
SARLEC	9 700,00
ELVIA	7 000,00
OCEP	7 000,00
LECAUX	7 000,00
ENSEIGNE FRANCOIS	7 000,00
REO	7 000,00
BOURGET MARQUET	7 000,00
PAPECO	7 000,00
SOCOPA	7 000,00
YAMAHA	4 000,00
BRICOMARCHE	5 500,00
NOYON	5 000,00
CMSP	5 284,00
HC NETTOYAGE	5 000,00
ATOLL	5 000,00
MALPLANCHE	5 000,00
BRASSERIE COQ HARDY	5 000,00
LAFOSSE	5 000,00
COMPAGNIE DNO	5 000,00
VILQUIN	5 000,00
CETIH	5 000,00
GUILLOUX MATERIAUX	7 000,00
IBIS BUDGET	5 000,00
AXA DELRANC	4 000,00
CEGELEC	3 600,00
FLORETTE HOLDING	3 500,00
EASY W3 SARL 245	3 300,00
LEMASSON	4 300,00
VF DISTRIBUTION	3 000,00
LOCA +	1 800,00
OPTIQUE LEROUGE	1 500,00
TRANSDEV	12 800,00
TRIPTYK	4 000,00
BMW	5 000,00
JAZZ&CO	20 000,00
SOUS-TOTAL	316 190,33
Mécénats des particuliers	
Particuliers	2 500,00
SOUS-TOTAL	2 500,00
TOTAL	318 690,33

4-3 TRANSFERTS DE CHARGES

Refacturation au Centre d'Animation:	22 139,70
IJSS	0,00
Divers	0,00
TOTAL	22 139,70

4-4 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

	CHARGES	PRODUITS
- Pénalités		
- Régularisations diverses		
- Produits exceptionnelles sur opération de gestion		
- Régularisations diverses		
- Charges sur exercices antérieurs		
TOTAL	0,00	0,00

5 - EFFECTIFS

	Effectifs en ETP au 31/08/2025	Effectifs en ETP au 31/08/2024
Personnel Cadres	8,57	7,85
Personnel non cadres	24,4	19,79
Apprentis	0	0
Total	32,97	27,63

- aux contributions de bénévoles dont :

- la trentaine de membres du Comité Jazz Sous Les Pommiers et de bénévoles pour l'accueil du public et la tenue des bars,

6 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les informations chiffrées au pied du compte de résultat concernant les contributions volontaires ont été fournies par les prestataires concernés.

Ville de COUTANCES

mise à disposition de matériel et mobilier divers, notamment :

- mobilier de bureau
- matériel informatique
- véhicule
- matériel technique

Autres contributions volontaires non chiffrées :

- mise à disposition ponctuelle de personnel technique
- fournitures diverses

BENEVOLAT DU C.C.A.C.

La contribution des bénévoles à notre activité est difficile à valoriser. Une estimation faite en tenant compte des réunions mensuelles du comité d'organisation, de la semaine du festival, des commissions et des journées de travail nous permet d'évaluer au moins une participation de 16 346 heures. Soit 232 440€ valorisé au taux horaires du smic avec 19,73% de charges patronales,