

Ass. LE CHATEAU COUELLE

Rue de Belfort

59240 DUNKERQUE

ARRETE DES COMPTES

AU

31/12/2025

ALLIANCE EXPERTS LITTORAL

Rue Galilée

59760 GRANDES YNTHE

Téléphone : 03.28.58.80.40

Télécopie : 03.28.29.06.78

Numéro SIRET : 31664470700069

E-Mail :

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Comptes annuels</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>8</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>Annexes</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>18</i>
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	<i>19</i>
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	<i>20</i>
<i>Charges constatées d'avance (avec détail)</i>	<i>21</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>22</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>23</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>24</i>
<i>Analyse fonctionnelle du bilan</i>	<i>25</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'association **Ass. LE CHATEAU COQUELLE**, pour l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	127 047	euros
Chiffre d'affaires :	128 659	euros
Résultat net comptable :	-25 611	euros

Fait à Grande-Synthe
Le 02/04/2026

Mme Charlotte QUERRET
Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2025

Comptes annuels

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	280	279	1	1
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	56 834	56 598	237	3 044
	Autres immobilisations corporelles	73 110	57 190	15 920	14 690
	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	915		915	915
	TOTAL (II)	131 139	114 067	17 072	18 650
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 798	368	1 430	2 370
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	49 250		49 250	102 179
	Charges constatées d'avance	5 948		5 948	5 121
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	53 346		53 346	42 417
	TOTAL (III)	110 342	368	109 974	152 088
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		241 482	114 435	127 047	170 738

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an 915 915

(2) dont créances à plus d'un an

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	17 072	13,44	18 650	10,92	(1 578)	-8,46
Concessions brevets et droits similaires	1		1			
20500000000 LOGICIELS	279	0,22	279	0,16		
20510000000 FONDS PHOTOGRAPHIQUES	1		1			
28050000000 AMORT LOGICIELS	(279)	-0,22	(279)	-0,16		
Installations techniques, matériel et outillage	237	0,19	3 044	1,78	(2 807)	-92,22
21500000000 MATERIEL AUDIOVISUEL	15 949	12,55	15 949	9,34		
21540000000 MATERIEL ET OUTILLAGE	40 886	32,18	40 886	23,95		
28150000000 AMORT MAT AUDIOVISUEL	(15 949)	-12,55	(14 375)	-8,42	(1 574)	-10,95
28154000000 AMORT MAT & OUTILLAGE	(40 649)	-32,00	(39 416)	-23,09	(1 233)	-3,13
Autres immobilisations corporelles	15 920	12,53	14 690	8,60	1 229	8,37
21810000000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	37 748	29,71	36 408	21,32	1 340	3,68
21830000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	28 006	22,04	23 979	14,04	4 026	16,79
21840000000 MOBILIER	7 356	5,79	7 356	4,31		
28181000000 AMORT INST AGENC AMEN	(25 530)	-20,10	(23 696)	-13,88	(1 834)	-7,74
28183000000 AMORT MAT BUREAU	(24 375)	-19,19	(22 311)	-13,07	(2 063)	-9,25
28184000000 AMORT MOBILIER	(7 285)	-5,73	(7 045)	-4,13	(240)	-3,40
Autres immobilisations financières	915	0,72	915	0,54		
27500000000 CAUTIONS & GARANTIES DEPOSEES	915	0,72	915	0,54		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	109 974	86,56	152 088	89,08	(42 113)	-27,69
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 430	1,13	2 370	1,39	(940)	-39,64
041D Collectif clients débiteurs	1 430	1,13	2 370	1,39	(940)	-39,64
41600000000 CLIENTS DOUTEUX	368	0,29	368	0,22		
49100000000 PROV.DEPRE.CLIENTS	(368)	-0,29	(368)	-0,22		
Autres créances	49 250	38,77	102 179	59,85	(52 929)	-51,80
040D Collectif fournisseurs débiteurs			8 408	4,92	(8 408)	-100,00
40980000000 FRS- AVOIRS A RECEVOIR	46	0,04			46	
46770000000 Divers comptes débiteur et produits à recevoir	4 365	3,44			4 365	
467ANNAB2 ANNABA SEJOUR 03/2014	315	0,25	315	0,18		
46870000000 PRODUITS A RECEVOIR	44 525	35,05	93 456	54,74	(48 931)	-52,36
Charges constatées d'avance	5 948	4,68	5 121	3,00	826	16,14
48600000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 948	4,68	5 121	3,00	826	16,14
Disponibilités	53 346	41,99	42 417	24,84	10 929	25,76
51230000000 SOCIETE GENERALE	49 953	39,32	29 355	17,19	20 598	70,17
51231000000 SGLIVRET	374	0,29	5 279	3,09	(4 905)	-92,91
51232000000 SGLIVRET A	1 016	0,80	6 357	3,72	(5 341)	-84,02
51880000000 Intérêts courus à recevoir	860	0,68	1 254	0,73	(393)	-31,38
53000000000 CAISSE	1 143	0,90	172	0,10	970	563,61
TOTAL DU BILAN ACTIF	127 047	100,00	170 738	100,00	(43 691)	-25,59

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 complémentaires Fonds propres avec droit de reprise Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires Ecart de réévaluation Réserves Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres Report à nouveau Excédent ou déficit de l'exercice Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées Total des fonds propres (situation nette)	31/12/2025	31/12/2024
		(8 716)	9 127
		(25 611)	(17 842)
		(34 327)	(8 716)
		10 599	14 061
	Total des fonds propres	(23 728)	5 346
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés sur subventions d'exploitation Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers (2) Instruments financiers à terme Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance (1) Total des dettes	31/12/2025	31/12/2024
		16 077	13 150
		73 326	55 875
		6 604	4 927
		54 768	91 439
		150 775	165 392
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	127 047	170 738
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(25 610,88)	(17 842,43)
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	150 775	165 392
	(2) Dont emprunts participatifs		

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025 12 31/12/2025 mois		01/01/2024 12 31/12/2024 mois		Variations %	
TOTAL I- Total des fonds propres	(23 728)	-18,68	5 346	3,13	(29 074)	-543,87
Total des fonds propres (situation nette)	(34 327)	-27,02	(8 716)	-5,10	(25 611)	-293,85
Report à nouveau	(8 716)	-6,86	9 127	5,35	(17 842)	-195,50
11000000000 REPORT A NOUVEAU			9 127	5,35	(9 127)	-100,00
11900000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(8 716)	-6,86			(8 716)	
12900000000 DEFICIT						
Excédent ou déficit de l'exercice	(25 611)	-20,16	(17 842)	-10,45	(7 768)	-43,54
Total des autres fonds propres	10 599	8,34	14 061	8,24	(3 463)	-24,63
Subventions d'investissement	10 599	8,34	14 061	8,24	(3 463)	-24,63
13100000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	22 700	17,87	28 894	16,92	(6 194)	-21,44
13900000000 SUBVENTIONS INSCR.A RESULTAT	(12 101)	-9,53	(14 833)	-8,69	2 731	18,41
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV- Total des dettes	150 775	118,68	165 392	96,87	(14 618)	-8,84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 077	12,65	13 150	7,70	2 926	22,25
040C Collectif fournisseurs créditeurs	16 077	12,65	13 150	7,70	2 926	22,25
Dettes fiscales et sociales	73 326	57,72	55 875	32,73	17 451	31,23
42820000000 PROVISIONS CONGES PAYES	26 942	21,21	28 052	16,43	(1 111)	-3,96
43100000000 URSSAF	20 036	15,77	8 045	4,71	11 991	149,06
43702000000 FONDS COLLECTIF DU SPECTACLE SA	19	0,01	19	0,01		
43735000000 HUMANIS PREVOYANCE	2 020	1,59	1 814	1,06	205	11,31
43740100000 AUDIENS RETRAITE	6 047	4,76	2 554	1,50	3 492	136,71
43820000000 CHARG. SOCIALES SUR CONGES A P	9 148	7,20	9 224	5,40	(75)	-0,81
44210000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	569	0,45	703	0,41	(135)	-19,17
44860000000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	8 546	6,73	5 404	3,16	3 143	58,16
44860100000 ETAT CONTR. FORM AFDAS INTERM.			60	0,04	(60)	-100,00
Autres dettes	6 604	5,20	4 927	2,89	1 677	34,03
467ANDRE NDF BERANGERE ANDREO			284	0,17	(284)	-100,00
467BOERE NDF BOEREZ BERNADETTE	183	0,14	254	0,15	(70)	-27,78
467CHOUFA NDF VERONIQUE CHOUFA	269	0,21	266	0,16	3	1,13
467LEGRO NDF LEGROS LAETITIA	31	0,02			31	
467LEQUE PERRINE LE QUERREC	89	0,07			89	
467MAHIE NDF MAHIEUX GWENAELLE			6		(6)	-100,00
46860000000 CHARGES A PAYER	6 032	4,75	4 118	2,41	1 914	46,48
Produits constatés d'avance	54 768	43,11	91 439	53,56	(36 671)	-40,10
48700000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	54 768	43,11	91 439	53,56	(36 671)	-40,10
Total du passif	127 047	100,00	170 738	100,00	(43 691)	-25,59

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	8 015	5 840
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	128 659	128 585
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	800 803	747 320
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		1 626
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	272	8
	Total des produits d'exploitation	937 749	883 379
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	439 599	392 851
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 842	6 790
	Salaires	395 564	370 027
	Cotisations sociales	109 806	126 685
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 944	6 862
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	144	869
	Total des charges d'exploitation	961 899	904 084
RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 150)	(20 705)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 150)	(20 705)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	860	1 254
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		860	1 254
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		860	1 254
RESULTAT COURANT avant impôts		(23 290)	(19 451)
	Produits exceptionnels		3 451
	Charges exceptionnelles		42
RESULTAT EXCEPTIONNEL			3 409
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		938 609	888 083
TOTAL DES CHARGES		964 220 (2 321,00)	905 926 (1 800,00)
EXCEDENT ou DEFICIT		(25 611)	(17 842)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		17 720	17 720
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		17 720	17 720
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		17 720	17 720
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		17 720	17 720

Détail du compte de résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		937 749	100,00	883 379	100,00	54 370	6,15
Prestations de services		128 659	13,72	128 585	14,56	74	0,06
706 000	PARTICIPATION DES ADHERENTS ET	89 259	9,52	96 733	10,95	(7 474)	-7,73
706 100	PRESTATIONS	39 400	4,20	31 851	3,61	7 548	23,70
Subventions d'exploitation		800 803	85,40	747 320	84,60	53 483	7,16
740 100	SUBVENTION VILLE DE DUNKERQUE			513 305	58,11	(513 305)	-100,00
740 101	SUBVENTION CUD			201 700	22,83	(201 700)	-100,00
740 103	SUBVENTION CONSEIL REGIONAL			15 890	1,80	(15 890)	-100,00
740 104	SUBVENTION ETAT			16 425	1,86	(16 425)	-100,00
741 100	SUBVENTION VILLE DK	534 855	57,04			534 855	
741 101	SUBVENTION CUD	212 000	22,61			212 000	
741 103	SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	18 910	2,02			18 910	
741 104	SUBVENTION ETAT	31 575	3,37			31 575	
747 000	QUOTE PART SUBVENTIONS	3 463	0,37			3 463	
Cotisations		8 015	0,85	5 840	0,66	2 175	37,24
756 000	ADHESIONS	7 925	0,85	5 793	0,66	2 132	36,80
756 001	ADHESIONS D'ASSOCIATIONS	90	0,01	47	0,01	43	92,84
Autres produits de gestion courante		272	0,03	8		265	N/S
75800044000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COUR	272	0,03	8		265	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				1 626	0,18	(1 626)	-100,00
791 000	UNIFORMATION			1 626	0,18	(1 626)	-100,00
Total des charges d'exploitation		961 899	102,58	904 084	102,34	57 815	6,39
Autres achats et charges externes		439 599	46,88	392 851	44,47	46 747	11,90
604 000	ACHATS	143 131	15,26	128 099	14,50	15 031	11,73
606 300	PETITS EQUIPEMENTS ET FOURNITURE	46 949	5,01	41 266	4,67	5 683	13,77
606 310	PRODUITS D'ENTRETIEN	948	0,10	816	0,09	132	16,17
606 400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 067	0,11	1 379	0,16	(312)	-22,65
613 000	LOCATIONS	80 487	8,58	78 456	8,88	2 031	2,59
615 000	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE REPA	57 641	6,15	53 333	6,04	4 308	8,08
616 000	PRIMES D'ASSURANCE	9 358	1,00	8 967	1,02	391	4,36
618 000	PHOTOCOPIES	4 355	0,46	4 267	0,48	88	2,06
618 100	DOCUMENTATION	1 526	0,16	2 171	0,25	(644)	-29,69
618 500	DEPENSES DE FORMATIONS	2 615	0,28	320	0,04	2 295	717,19
622 600	HONORAIRES	13 802	1,47	21 006	2,38	(7 203)	-34,29
623 100	CATALOGUES ET IMPRIMES	40 690	4,34	22 661	2,57	18 028	79,55
623 400	CADEAUX CLIENTS	576	0,06	506	0,06	70	13,82
625 100	DEPLACEMENTS	13 868	1,48	9 804	1,11	4 064	41,46
625 700	RECEPTIONS	11 674	1,24	9 464	1,07	2 210	23,36
626 000	AFFRANCHISSEMENT	1 442	0,15	1 049	0,12	392	37,40
626 100	TELEPHONE, INTERNET	4 200	0,45	3 447	0,39	753	21,84
627 500	SERVICES BANCAIRES	621	0,07	485	0,05	136	28,04
628 100	COTISATIONS DIVERSES	4 649	0,50	5 355	0,61	(706)	-13,19
Impôts, taxes, versements assimilés		9 842	1,05	6 790	0,77	3 052	44,95
631 100	TAXE SUR LES SALAIRES	2 718	0,29	140	0,02	2 578	N/S
633 300	FORMATION CONTINUE	7 124	0,76	6 650	0,75	475	7,14
Salaires et traitements		395 564	42,18	370 027	41,89	25 537	6,90
641 100	SALAIRES BRUTS	395 564	42,18	370 027	41,89	25 537	6,90

Détail du compte de résultat

N.B. : variation relative proratisée sur 12 mois

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Charges sociales	112 127	<i>11,96</i>	128 485	<i>14,54</i>	(16 358)	<i>-12,73</i>
645 100 CHARGES SOCIALES	138 028	<i>14,72</i>	124 747	<i>14,12</i>	13 281	<i>10,65</i>
647 500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 165	<i>0,23</i>	1 938	<i>0,22</i>	227	<i>11,72</i>
648 100 CADEAUX AU PERSONNEL	2 321	<i>0,25</i>	1 800	<i>0,20</i>	521	<i>28,94</i>
64900044000 Remboursements de charges de personnel	(30 387)	<i>-3,24</i>			(30 387)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 944	<i>0,74</i>	6 862	<i>0,78</i>	82	<i>1,19</i>
6811 00 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	6 944	<i>0,74</i>	6 862	<i>0,78</i>	82	<i>1,19</i>
Autres charges	144	<i>0,02</i>	869	<i>0,10</i>	(724)	<i>-83,37</i>
651 600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCT	76	<i>0,01</i>	814	<i>0,09</i>	(738)	<i>-90,63</i>
658 000 CHARGES FIXES DE FONCTIONNEMENT	7		54	<i>0,01</i>	(48)	<i>-87,75</i>
658 200 PENALITES ET AMENDES	62	<i>0,01</i>			62	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(24 150)	<i>-2,58</i>	(20 705)	<i>-2,34</i>	(3 445)	<i>-16,64</i>
RESULTAT FINANCIER	860	<i>0,09</i>	1 254	<i>0,14</i>	(393)	<i>-31,38</i>
Intérêts et produits financiers	860	<i>0,09</i>	1 254	<i>0,14</i>	(393)	<i>-31,38</i>
764 000 PRODUITS FINANCIERS	860	<i>0,09</i>	1 254	<i>0,14</i>	(393)	<i>-31,38</i>
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(23 290)	<i>-2,48</i>	(19 451)	<i>-2,20</i>	(3 839)	<i>-19,73</i>
Produits exceptionnels			3 451	<i>0,39</i>	(3 451)	<i>-100,00</i>
777 000 QP Subvention d'équipement			3 451	<i>0,39</i>	(3 451)	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles			42		(42)	<i>-100,00</i>
671 200 PENALITES ET AMENDES			42		(42)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel			3 409	<i>0,39</i>	(3 409)	<i>-100,00</i>
TOTAL DES PRODUITS	938 609	<i>100,09</i>	888 083	<i>100,53</i>	50 526	<i>5,69</i>
TOTAL DES CHARGES	964 220	<i>102,82</i>	905 926	<i>102,55</i>	58 294	<i>6,43</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(25 611)	<i>-2,73</i>	(17 842)	<i>-2,02</i>	(7 768)	<i>-43,54</i>
Contributions volontaires en nature	17 720	<i>1,89</i>	17 720	<i>2,01</i>		
Bénévolat	17 720	<i>1,89</i>	17 720	<i>2,01</i>		
870 000 BENEVOLAT	17 720	<i>1,89</i>	17 720	<i>2,01</i>		
Charges des contributions volontaires en nature	17 720	<i>1,89</i>	17 720	<i>2,01</i>		
Secours en nature	17 720	<i>1,89</i>	17 720	<i>2,01</i>		
860 000 BENEVOLAT	17 720	<i>1,89</i>	17 720	<i>2,01</i>		

Etats financiers au 31/12/2025

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le Château Coquelle est un centre culturel associatif situé à Dunkerque, qui développe des actions culturelles et artistiques, dans les domaines de la photographie, du spectacle vivant et des pratiques culturelles et artistiques en amateur. Il permet à l'individu comme au collectif d'être acteur de sa vie dans la cité. Il crée les conditions de l'exercice d'une démocratie vivante, encourageant l'initiative et la prise de responsabilités, afin que tous deviennent des citoyens actifs et responsables. En cohérence avec son ancrage dans l'Education Populaire et dans l'action culturelle et artistique, au sein du Château Coquelle, la primauté est donnée à une mise en débat citoyenne de la société et du rapport de l'homme au monde, servie par une excellence culturelle et artistique.

A cet effet, il met à la disposition de la population des activités culturelles et artistiques qui permettent à l'individu comme aux collectifs de construire des parcours de progression au travers de la pratique (ateliers et projets), de la création (projets et résidences de création, notamment à destination des artistes émergents) et de l'accession à la diffusion et à la connaissance et plus généralement, toute action ou toute opération à finalité culturelle ou artistique.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect du principe de prudence et conformément au règlement comptable n°2018-06 du 5 décembre 2018, en supposant que la pérennité des financements de l'association n'est pas menacée à court terme, bien qu'aucune information ne permette de l'affirmer.

Le bilan de l'exercice présente un total de **127 047 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **938 609 euros** et un total **charges** de **964 220 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-25 611 euros**.

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

Il a une durée de **12** mois suite à une modification de la date de clôture décidée en assemblée générale.

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.

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

À compter de l'exercice 2025, la société applique les dispositions du règlement modifiant le Plan Comptable Général relatives à la définition et à la présentation du résultat exceptionnel (règlement ANC n°2022-06).

Certaines opérations auparavant présentées en résultat exceptionnel sont désormais classées en

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

résultat d'exploitation ou financier. Ce changement constitue une modification de présentation sans incidence sur le résultat net.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Durées d'amortissements des immobilisations :

- logiciels : 1 an
- matériel audiovisuel : 4 ans
- matériel et outillage : 3 à 10 ans
- installations générales et aménagements divers : 5 ans
- matériel de bureau et informatique : 3 ans
- mobilier : 5 ans

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Fonds photographiques

Les fonds photographiques détenus par l'association ont fait l'objet d'une inscription à l'actif pour un euro symbolique, en l'attente d'évaluation ultérieure.

Indemnités de départ à la retraite

Le montant des engagements de retraite est estimé à 45 559 euros (hors charges sociales). En cas de départ volontaire en retraite, les charges sociales sont dues sur l'indemnité de départ en retraite versée. Elles sont estimées à 20 370 euros.

Les paramètres retenus pour l'estimation des engagements de retraite des salariés du Château Coquelle sont les suivants :

- Prévision de départ volontaire à l'âge de 64 ans,
- Droits proratisés temporis (Progression 0.50%),
- Rotation lente de l'effectif,
- Taux d'actualisation retenu : 3.50%
- Indemnité calculée conformément aux dispositions de la convention collective "Métiers de l'éducation, de la culture, des loisirs et de l'animation agissant pour l'utilité sociale et environnementale au service des territoires).

Subventions indirectes de la Ville de Dunkerque

La Mairie de Dunkerque a accordé une subvention complémentaire indirecte au titre de l'année civile 2025, affectée au remboursement de la rémunération des agents municipaux mis à disposition de l'association. Le montant n'est pas connu à ce jour, nous sommes en attente du document par la ville de Dunkerque. Dans l'attente, cette dernière a été comptabilisée pour le même montant que l'an dernier (132 255 euros).

La Mairie de Dunkerque a également apporté au Château Coquelle un soutien financier indirect concernant le bâtiment, étant précisé que la mise à disposition des locaux fait l'objet d'une

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

évaluation :

- Mise à disposition des locaux : 54.000 euros pour le Château Coquelle et 20.000 euros pour la salle Jacquart.
- Fluides : 27.060 euros
- Entretiens-réparations : 47.870 euros
- Assurances : 1.200 euros.

Les valorisations pratiquées n'impactent pas le résultat net de l'association puisqu'elles augmentent en proportions identiques le montant des charges et des produits.

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	280					280
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	280					280
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	56 834					56 834
	Instal., agencement, aménagement divers	36 408		1 340			37 748
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 335		4 026			35 361
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 578		5 366			129 944
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	915					915
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	915					915
TOTAL		125 773		5 366			131 139

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	279			279
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	279			279
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	53 791	2 807		56 598
	Autres instal., agencement, aménagement divers	23 696	1 834		25 530
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	29 357	2 303		31 660
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		106 844	6 944		113 788
TOTAL		107 123	6 944		114 067

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	915	915	
	Clients douteux ou litigieux	368	368	
	Autres créances clients	1 430	1 430	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	49 250	49 250	
	Charges constatées d'avance	5 948	5 948	
	TOTAL DES CREANCES	57 911	57 911	
	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		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 077	16 077		
	Personnel et comptes rattachés	26 942	26 942		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 270	37 270		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 115	9 115		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	6 604	6 604		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	54 768	54 768		
	TOTAL DES DETTES	150 775	150 775		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	44 636	42 740	1 897	4,44
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	6 032	4 118	1 914	46,48
TOTAL	50 669	46 858	3 811	8,13

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	49 796	94 710	(44 914)	-47,42
TOTAL	49 796	94 710	(44 914)	-47,42

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	5 948	5 121	826	16,14
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	5 948	5 121	826	16,14

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION PCA SUR COTISATIONS & ACTIVITES		54 768	54 768
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			54 768

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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	9 127		17 842	(8 716)
Résultat de l'exercice	(17 842)	(25 611)	(17 842)	(25 611)
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)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	14 061		3 463	10 599
Provisions réglementées				
TOTAL	5 346	(25 611)	3 463	(23 728)

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				
TOTAL				

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				

Analyse fonctionnelle du bilan

	Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06 Etat en valeurs nettes	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
EMPLOIS STABLES					
Immobilisations incorporelles		1	1		
Immobilisations corporelles		16 156	17 734	(1 578)	-8,90
Immobilisations financières		915	915		
Frais d'émission des emprunts					
Total emplois stables		17 072	18 650	(1 578)	-8,46
RESSOURCES STABLES					
Capital et réserves		(8 716)	9 127	(17 842)	-195,50
Résultat		(25 611)	(17 842)	(7 768)	43,54
Subventions investissements		10 599	14 061	(3 463)	-24,63
Provisions réglementées					
Provisions risques et charges					
Comptes courants d'associés					
Emprunts et dettes assimilés					
Total ressources stables		(23 728)	5 346	(29 074)	-543,87
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(40 800)	(13 304)	(27 496)	206,67
EMPLOIS CIRCULANTS					
Stocks de matières et marchandises					
Stocks en cours de produits					
Avances et acomptes					
Clients et comptes rattachés		1 430	2 370	(940)	-39,64
Effets escomptés					
Autres créances d'exploitation		49 250	102 179	(52 929)	-51,80
Comptes de régularisation		5 948	5 121	826	16,14
Total de l'actif circulant		56 628	109 671	(53 042)	-48,36
RESSOURCES CIRCULANTES					
Avances reçues					
Fournisseurs et comptes rattachés		16 077	13 150	2 926	22,25
Dettes fiscales et sociales		73 326	55 875	17 451	31,23
Autres dettes		6 604	4 927	1 677	34,03
Comptes de régularisation		54 768	91 439	(36 671)	-40,10
Total du passif circulant		150 775	165 392	(14 618)	-8,84
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(94 146)	(55 721)	(38 425)	68,96
Disponibilités		53 346	42 417	10 929	25,76
Valeurs mobilières de placement					
Total trésorerie active		53 346	42 417	10 929	25,76
Concours bancaires					
Effets escomptés					
Total trésorerie passive					
TRESORERIE NETTE		53 346	42 417	10 929	25,76
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(40 800)	(13 304)	(27 496)	206,67