



Comptes annuels 2025

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

PAPA'S PRODUCTION

55 RUE DU 329EME RI
76620 LE HAVRE

SIREN : 417.521.291

Forme juridique : Association déclarée

LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670

13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS

www.le-cac.fr

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	14
Compte de résultat détaillé	16
Annexe	22
Préambule	23
Principes et méthodes comptables	24
Postes du bilan et du compte de résultat	27

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de PAPA'S PRODUCTION relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 609 088,39 €
- Chiffre d'affaires : 1 055 297,09 €
- Résultat net comptable : 4 582,56 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT-DENIS le 25/02/2026.

Vincent LAMY,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	18 067	12 401	5 666	6 490
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	6 402 220	4 739 675	1 662 546	1 958 831
Installations techniques, matériels et outillage industriels	1 391 116	1 317 206	73 910	100 575
Autres immobilisations corporelles	476 363	465 274	11 089	15 033
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées	7 636		7 636	7 514
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				3 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	8 295 401	6 534 555	1 760 846	2 091 843
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 759		7 759	
Avances et acomptes sur commandes	957	31	926	
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	104 501		104 501	11 465
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	529 620		529 620	655 879
Charges constatées d'avance	86 393		86 393	35 075
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				82 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	119 044		119 044	48 744
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	848 274	31	848 242	833 162
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	9 143 675	6 534 587	2 609 088	2 925 005

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise	132 260	301 909
Fonds statutaires	132 260	301 909
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 583	-169 648
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	946 616	1 136 417
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	1 083 459	1 268 677
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	46 478	13 192
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	46 478	13 192
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 066 667	1 244 444
Emprunts et dettes financières diverses	2 630	3 681
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 127	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 327	158 805
Dettes fiscales et sociales	66 670	53 304
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 359
Autres dettes	69 695	85 476
Produits constatés d'avance	131 037	93 066
TOTAL DETTES (IV)	1 479 151	1 643 136
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	2 609 088	2 925 005

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		3 265
Ventes de biens	334 728	216 453
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	720 570	940 073
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 939 681	1 461 705
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières	2 058	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	360	108 763
Utilisations des fonds dédiés	13 192	16 586
Autres produits	66 268	69 403
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 077 856	2 816 248
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	125 874	130 354
Variation de stocks	- 7 759	
Autres achats et charges externes	1 447 387	1 549 038
Aides financières	953	
Impôts, taxes, et versements assimilés	24 674	45 410
Salaires	719 701	710 466
Cotisations sociales	240 451	217 887
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	345 036	353 935
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		360
Reports des fonds dédiés	46 478	13 192
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	93 427	81 250
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 036 221	3 101 893
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	41 635	- 285 645
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	125	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 419	2 528
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	3 544	2 528
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	39 970	46 836
Différences négatives de change		

Postes	2025	2024
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	39 970	46 836
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-36 426	-44 308
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	5 209	-329 954
Produits exceptionnels (V)		193 314
Charges exceptionnelles (VI)	627	33 008
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-627	160 305
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 081 400	3 012 089
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 076 818	3 181 737
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		79 461
Prestations en nature	55 467	
Bénévolat	135 714	41 809
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	191 182	121 270
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		20 659
Mises à disposition gratuite de biens	55 467	21 149
Prestations en nature		
Personnel bénévole	135 714	79 461
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	191 182	121 270
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	4 583	-169 648

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Frais d'établissement (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procé...	18 067	12 401	5 666	6 490	-824	-12,70
205000000 - Concessions et droits similaires, brevet...	18 067		18 067	18 568	-501	-2,70
280500000 - Concessions et droits similaires, brevet...		12 401	-12 401	-12 078	-323	-2,67
Immobilisations incorporelles en cours, avances ...						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions	6 402 220	4 739 675	1 662 546	1 958 831	-296 285	-15,13
214000000 - Constructions sur sol d'autrui	3 871 929		3 871 929	3 871 929		
214500000 - Amenagements construction ...	1 986 536		1 986 536	1 983 953	2 583	0,13
214800000 - Ouvrages d'infrastructure	543 755		543 755	543 755		
281400000 - Constructions sur sol d'autrui		2 540 314	-2 540 314	-2 317 037	-223 277	-9,64
281450000 - Amortissement aménagement ...		1 768 494	-1 768 494	-1 729 808	-38 686	-2,24
281480000 - Amortissements voiries/rese...		430 867	-430 867	-393 962	-36 905	-9,37
Installations techniques, matériels et outillage in...	1 391 116	1 317 206	73 910	100 575	-26 666	-26,51
215300000 - Install.specifiques(carav.	20 635		20 635	20 635		
215400000 - Matériels industriels	57 303		57 303	74 420	-17 117	-23,00
215410000 - Matériel scenographique	1 246 471		1 246 471	1 257 496	-11 025	-0,88
215420000 - Matériel de cuisine/bar/resta.	65 725		65 725	89 794	-24 069	-26,81
215450000 - Matériel radio	982		982	982		
281530000 - Amort.installations specifiq..		18 827	-18 827	-16 825	-2 002	-11,90
281540000 - Dotation amortissement matérie		45 509	-45 509	-57 203	11 694	20,44
281541000 - Amortissement materiel scen...		1 194 017	-1 194 017	-1 183 016	-11 001	-0,93
281542000 - Amortissemnt materiel cuisin..		57 871	-57 871	-84 929	27 059	31,86
281545000 - Amort materiel radio		982	-982	-779	-204	-26,19
Autres immobilisations corporelles	476 363	465 274	11 089	15 033	-3 944	-26,24
218100000 - Installations générales, agencements, a...	8 750		8 750	8 750		
218300000 - Matériel de bureau et matériel informati...	40 847		40 847	47 401	-6 554	-13,83
218310000 - Matériel de musique	3 184		3 184	7 096	-3 912	-55,14
218311000 - Matériel informatique billette	5 022		5 022	5 022		
218320000 - Matériel informatique bar	728		728	728		
218400000 - Mobilier	417 833		417 833	417 833		
281810000 - Dotations amortissement inst d		8 750	-8 750	-8 750		
281830000 - Amort.mat bureau & informat...		36 485	-36 485	-41 331	4 846	11,72
281831000 - Dotations amortissement mat de		3 184	-3 184	-10 711	7 527	70,28
281831100 - Amort mat inform billet		4 437	-4 437		-4 437	
281832000 - Amort mat info bar		728	-728	-728		
281840000 - Amortissement mobilier		411 691	-411 691	-410 277	-1 414	-0,34
Immobilisations corporelles en cours, avances et...						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être...						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations et créances rattachées	7 636		7 636	7 514	122	1,62
261000000 - Titres de participation	6 436		6 436	6 314	122	1,93
261100000 - Titres participation socoop	1 000		1 000	1 000		
266000000 - Autres formes de participation	200		200	200		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières				3 400	-3 400	-100,00

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
275100000 - Depots				3 400	- 3 400	-100,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	8 295 401	6 534 555	1 760 846	2 091 843	-330 997	-15,82
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	7 759		7 759		7 759	
371000000 - Stock cantine du fort bar	6 321		6 321		6 321	
372000000 - Stock merchandising	1 438		1 438		1 438	
Avances et acomptes sur commandes	957	31	926		926	
409100000 - Fournisseurs - avances et acomptes ve...	957		957		957	
419000001 - Usagers avces acptes recus /cd		31	-31		-31	
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	104 501		104 501	11 465	93 036	811,47
411000000 - Clients	102 966		102 966	11 393	91 573	803,75
416000000 - Clients douteux ou litigieux				432	-432	-100,00
418000000 - Clients - produits non encore facturés	1 090		1 090		1 090	
419150000 - Paiement differe	445		445		445	
491000000 - Dépréciations des comptes de clients				-360	360	100,00
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	529 620		529 620	655 879	-126 259	-19,25
401000000 - Fournisseurs	862		862		862	
409600000 - Fournisseurs - créances pour emballag...	581		581		581	
409700000 - Fournisseurs - autres avoirs				80	-80	-100,00
409800000 - Rabais, remises, ristournes à obtenir et ...	816		816		816	
439000000 - Organismes sociaux - produits à recevoir	127		127		127	
441000000 - État - subventions et aides à recevoir (a...	21 900		21 900	3 000	18 900	630,00
441000001 - Sub lh emp 3m20	468 551		468 551	536 262	-67 712	-12,63
441200000 - Etat - subventions à recevoir	11 183		11 183	45 500	-34 317	-75,42
441700000 - Subventions d'exploitation	3 000		3 000		3 000	
445640000 - Tva déductible sur encaissements	3 656		3 656		3 656	
445670000 - Crédit de tva à reporter	5 209		5 209		5 209	
445710060 - Tva collectée à 5.5%	1 090		1 090		1 090	
445710080 - Tva collectée à 10%	282		282		282	
445710090 - Tva collectée à 20%	4 637		4 637		4 637	
445870000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factur...	130		130		130	
448700000 - Produits à recevoir	7 463		7 463		7 463	
467000000 - Divers comptes débiteurs et produits à r...	133		133		133	
468000000 - Divers comptes créditeurs et charges à ...				71 036	-71 036	-100,00
Charges constatées d'avance	86 393		86 393	35 075	51 318	146,31
486000000 - Charges constatées d'avance	86 393		86 393	35 075	51 318	146,31
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres				82 000	-82 000	-100,00
503000000 - Actions				82 000	-82 000	-100,00
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	119 044		119 044	48 744	70 300	144,22
511113000 - Chèques	52		52		52	
512100100 - Credit cooperatif - tetris	29 924		29 924	-15 923	45 847	287,93
512100200 - Bred ouest track	1 956		1 956	1 773	183	10,32
512100300 - Bred ouest park	7 679		7 679	1 348	6 331	469,56
512100400 - Bred cantine du fort	3 851		3 851	4 670	-819	-17,54
512100500 - Autre - zzz_credit cooperatif - livret oue				39 976	-39 976	-100,00
512100600 - Bred livret a ouest track	656		656	1 278	-622	-48,67
512100700 - Autre - zzz_credit cooperatif - livret a				920	-920	-100,00
512101100 - Bred livret normandie ouest track	232		232		232	
512101200 - Bred livret a ouest park	71 976		71 976		71 976	

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
512101400 - Bred livret a cantine du fort	1 041		1 041		1 041	
518600000 - Interets courus a payer				-353	353	100,00
518700000 - Interets courus a recevoir				447	-447	-100,00
530000000 - Caisses				6 520	-6 520	-100,00
530100001 - Caisse cantine	1 534		1 534		1 534	
530200000 - Caisse billetterie	142		142	350	-208	-59,43
530300000 - Caisse ouest park				7 261	-7 261	-100,00
580060000 - Cheques				477	-477	-100,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	848 274	31	848 242	833 162	15 080	1,81
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (...)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	9 143 675	6 534 587	2 609 088	2 925 005	-315 917	-10,80

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise	132 260	301 909	-169 648	-56,19
Fonds statutaires	132 260	301 909	-169 648	-56,19
102000000 - Fonds fiduciaires	132 260	301 909	-169 648	-56,19
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	4 583	-169 648	174 231	102,70
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	946 616	1 136 417	-189 801	-16,70
131000000 - Subventions d'investissement octroyées (anciennement subventions d'é...		4 396 178	-4 396 178	-100,00
131000010 - Sub invest refection agrand	288 081		288 081	
131000020 - Invest 2016 presta papas	3 850		3 850	
131000030 - Sub lh 2022 video proj	10 000		10 000	
131000040 - Sub invest mat scenique 22/23	104 783		104 783	
131000050 - Sub équipement mat 2013	395 659		395 659	
131000060 - Sub invest tetris 2013	3 569 649		3 569 649	
139000000 - Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		-3 259 761	3 259 761	100,00
139000010 - Rep sub inv refection agrand	-72 738		-72 738	
139000020 - Rep inv 16 presta papas	-3 850		-3 850	
139000030 - Rep sub lh 22 video proj	-7 172		-7 172	
139000040 - Rep sub invest mat scene 22 23	-65 494		-65 494	
139000050 - Rep sub invest equip 2013/16	-395 659		-395 659	
139000060 - Reprise sub invest tetris	-2 880 494		-2 880 494	
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	1 083 459	1 268 677	-185 218	-14,60
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	46 478	13 192	33 286	252,33
194100000 - Fonds dédiés	46 478	13 192	33 286	252,33
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	46 478	13 192	33 286	252,33
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 066 667	1 244 444	-177 778	-14,29
164000000 - Emprunts auprès des établissements de crédit	1 066 667	1 244 444	-177 778	-14,29
Emprunts et dettes financières diverses	2 630	3 681	-1 052	-28,57
168800000 - Intérêts courus sur autres emprunts et dettes assimilées	2 630	3 681	-1 052	-28,57
Instrument financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 127		2 127	
419130000 - Carte cadeaux	2 127		2 127	

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 327	158 805	-18 479	-11,64
401000000 - Fournisseurs	89 032	108 124	-19 092	-17,66
408100000 - Fournisseurs	51 295	50 682	613	1,21
Dettes fiscales et sociales	66 670	53 304	13 366	25,07
421000000 - Personnel - rémunérations dues		-1 374	1 374	100,00
428200000 - Dettes provisionnées pour congés à payer	6 480	23 587	-17 107	-72,53
428210000 - Dettes provis. pour prepa à pa		295	-295	-100,00
428600000 - Autres charges à payer		6 276	-6 276	-100,00
428610000 - Autres charges à payer - indem	1 541		1 541	
431000000 - Urssaf	20 985	21 720	-735	-3,38
431100000 - Urssaf du limousin (artistes a		83	-83	-100,00
437100000 - Audiens	7 948	8 413	-464	-5,52
437200000 - France travail	795	1 009	-214	-21,18
437300000 - Afdas	2 295	1 747	548	31,36
437400000 - Cotisations mutuelle		3 151	-3 151	-100,00
437500000 - Fnas		2 765	-2 765	-100,00
437600000 - Thalie	507	402	105	25,99
437800000 - Autres organismes sociaux	7		7	
438200000 - Charges sociales sur congés à payer	1 498	6 475	-4 977	-76,87
438600000 - Autres charges à payer	308	622	-314	-50,48
438700000 - Produits à recevoir		44	-44	-100,00
442100000 - Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	634	670	-36	-5,40
445510000 - Tva à décaisser		613	-613	-100,00
445620000 - Tva sur immobilisations	250	-250	501	200,00
445660000 - Tva sur autres biens et services	50 410	-362	50 771	14,03k
445710060 - Tva collectée à 5,5%		55	-55	-100,00
445710080 - Tva collectée à 10%		282	-282	-100,00
445710090 - Tva collectée à 20%		2 747	-2 747	-100,00
445740000 - Tva collectée sur encaissements	406		406	
445830000 - Remboursement de taxes sur le chiffre d'affaires demandé	-25 066	-20 945	-4 121	-19,68
445860000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	-2 994	-4 718	1 723	36,53
448600000 - Charges à payer	667		667	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 359	-4 359	-100,00
404000000 - Fournisseurs d'immobilisations		4 359	-4 359	-100,00
Autres dettes	69 695	85 476	-15 781	-18,46
411000000 - Clients	3 000		3 000	
419000000 - Clients créditeurs	720		720	
419800000 - Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	975		975	
467000000 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir (anciennement autres co...	65 000	77 609	-12 609	-16,25
468000000 - Divers comptes créditeurs et charges à payer (anciennement divers - ch...		2 975	-2 975	-100,00
580030000 - Cartes bleues		35	-35	-100,00
580032000 - Cb débit différé - cantine du		176	-176	-100,00
580036000 - P box - 04/21		4 682	-4 682	-100,00
Produits constatés d'avance	131 037	93 066	37 971	40,80
487000000 - Produits constatés d'avance	131 037	93 066	37 971	40,80
TOTAL DETTES (IV)	1 479 151	1 643 136	-163 985	-9,98
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	2 609 088	2 925 005	-315 917	-10,80

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations		3 265	-3 265	-100,00
756100000 - Cotisations sans contrepartie		3 265	-3 265	-100,00
Ventes de biens	334 728	216 453	118 274	54,64
701055000 - Recettes cantine du fort (5,5%)	1 522		1 522	
701100000 - Recettes cantine du fort (10%)	105 341		105 341	
701200000 - Recettes cantine du fort (20%)	147 702		147 702	
707101000 - Recette bar (20%)	71 921	195 898	-123 977	-63,29
707111000 - Recette bar (10%)	6 403	16 715	-10 312	-61,69
707200000 - Marchandises (ou groupe) b	1 838	3 840	-2 002	-52,13
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	720 570	940 073	-219 503	-23,35
706000000 - Prestations de services	7 812	4 425	3 387	76,53
706101000 - Billetterie (5,5%)		287 169	-287 169	-100,00
706110000 - Recette billetterie 10%		390 322	-390 322	-100,00
706120000 - Billetterie co-réa 5,5%	74 619	5 877	68 742	1,17k
706130000 - Billetterie reversée (5,5%)		3 150	-3 150	-100,00
706135000 - Formation émission - éxo		14 160	-14 160	-100,00
706151000 - Recettes snake (20%)		31 476	-31 476	-100,00
706155000 - Billetterie production (5,5%)	486 133		486 133	
706156000 - Carte abonnement (20%)	4 872		4 872	
706161000 - Recettes snake (10%)		105 760	-105 760	-100,00
706210000 - Vente mic-mig (20%)	3 137	4 017	-880	-21,91
706220000 - Vente d'ateliers (20%)	9 302		9 302	
706230000 - Vente atelier (exo)	10 480		10 480	
706410000 - Vente repas (5,5%)		707	-707	-100,00
706550000 - Vente de spectacle (5,5%)	2 631		2 631	
706600000 - Mediation culturelle (20%)		4 840	-4 840	-100,00
706700000 - Privatisation (20%)	66 229	57 134	9 095	15,92
707201000 - Vente de merchandising (20%)		22	-22	-100,00
707800000 - Recettes tabac		74	-74	-100,00
708000000 - Activités annexes 20%	48 005		48 005	
708200000 - Frais annexes exo	184		184	
708300000 - Locations diverses (20%)	142		142	
708401000 - Mise à disposition de personnel facturée (20%)		11 709	-11 709	-100,00
708500000 - Ports et frais accessoires facturés	5 463		5 463	
708600000 - Production d'électricité solaire (exo)	1 563	3 959	-2 396	-60,52
708800000 - Autres activités (consigne) 20%		78	-78	-100,00
708801000 - Produits activités annexe - ex		12 536	-12 536	-100,00
708821000 - Vente emballage (20%)		2 661	-2 661	-100,00
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 939 681	1 461 705	477 976	32,70
740000000 - Subventions		78 362	-78 362	-100,00
740010000 - Le havre seine metropole	93 000		93 000	
740020000 - Departement de seine-maritime	67 000		67 000	
740030000 - Region normandie	249 259		249 259	
740040000 - Subvention drac normandie	179 500		179 500	
740050000 - Academie en normandie	4 000		4 000	
740060000 - Fser	62 954		62 954	
740100000 - Sacem	19 000	269 812	-250 812	-92,96
740200000 - Centre national de la musique	280 877	944 989	-664 112	-70,28
740300000 - Autres subventions	1 550	118 706	-117 156	-98,69
740500000 - Aide à l'emploi - asp	4 290	39 803	-35 513	-89,22
740510000 - Aide à l'emploi - serv civique	3 353		3 353	
740520000 - Aide à l'emploi - fonjep	9 438		9 438	
740530000 - Aide à l'emploi - fonpeps	27 621		27 621	

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
740600000 - Aide à la formation	800	620	180	29,03
740700000 - Service civique		3 413	-3 413	-100,00
741100000 - Ville du havre	737 838		737 838	
741200000 - Agence regionale de sante	10 000		10 000	
742000000 - Subventions d'équilibre		6 000	-6 000	-100,00
747000000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	189 201		189 201	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénat				
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières	2 058		2 058	
755000000 - Quote-part de résultat sur opérations faites en commun	2 058		2 058	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 000		1 000	
757000000 - Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 000		1 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	360	108 763	-108 403	-99,67
781740000 - Créances	360		360	
791000000 - Transferts de charges d'exploitation		108 763	-108 763	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	13 192	16 586	-3 394	-20,46
789400000 - Utilisations des fonds dédiés sur subventions d'exploitation	13 192	16 586	-3 394	-20,46
Autres produits	66 268	69 403	-3 135	-4,52
758000000 - Indemnités et autres produits (anciennement produits divers de gestion coura...	43 179	533	42 646	8,00k
758100000 - Débits et pénalités perçus sur achats et ventes		11 370	-11 370	-100,00
758200000 - Libéralités reçues	16 200	57 500	-41 300	-71,83
758700000 - Indemnités d'assurance (si relatif à des indemnités d'assurance)	6 889		6 889	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 077 856	2 816 248	261 608	9,29
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	125 874	130 354	-4 480	-3,44
607000000 - Achats de marchandises	115 113	121 528	-6 415	-5,28
607100000 - Achat de merchandising	10 761	5 025	5 736	114,15
607150000 - Achat pdt revente (sweat...)		3 326	-3 326	-100,00
607400000 - Achats d'enregistrements		475	-475	-100,00
Variation de stocks	-7 759		-7 759	
603700000 - Variation des stocks de marchandises	-7 759		-7 759	
Autres achats et charges externes	1 447 387	1 549 038	-101 651	-6,56
601000000 - Achats stockés - matières premières et fournitures	72 939		72 939	
602600000 - Achats d'emballages - consigne		156	-156	-100,00
604000000 - Achats d'études et prestations de services	136 512	134 900	1 612	1,19
604010000 - Presta nettoyage		7 727	-7 727	-100,00
604050000 - Prestation graphiste		6 000	-6 000	-100,00
604100000 - Achat de spectacles	487 619	608 516	-120 896	-19,87
604110000 - Reversement corealisation	98 753		98 753	
604120000 - Achat spectacles - ouestiti		9 990	-9 990	-100,00
604200000 - Gardiennage et sécurité	61 302		61 302	
604300000 - Nettoyage des locaux	11 879		11 879	
604800000 - Prestation lie au batiment		10 505	-10 505	-100,00
606101000 - Electricité	32 826		32 826	
606102000 - Gaz	35 260		35 260	
606103000 - Eau	1 219		1 219	
606104000 - Carburant	2 198		2 198	
606110000 - Electricite		34 031	-34 031	-100,00
606120000 - Eau		2 055	-2 055	-100,00
606130000 - Gaz et fioul		41 151	-41 151	-100,00
606140000 - Carburant		897	-897	-100,00

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
606300000 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	15 088	13 848	1 240	8,95
606400000 - Fournitures administratives	1 257	4 185	-2 928	-69,96
606500000 - Fournitures spécifiques (eco c		2 038	-2 038	-100,00
606810000 - Produits alimentaires		81 859	-81 859	-100,00
606820000 - Achats consommables		2 652	-2 652	-100,00
611000000 - Sous-traitance générale		41 815	-41 815	-100,00
613200000 - Locations immobilières	8 609	5 711	2 898	50,74
613210000 - Redevance emphyteotique	23 625	26 456	-2 831	-10,70
613500000 - Locations mobilières	109 432	162 889	-53 457	-32,82
613510000 - Location véhicules	12 067	8 002	4 066	50,81
613515000 - Loc mat musique - bacline		5 184	-5 184	-100,00
613520000 - Locations matériels technique	54 297	4 040	50 257	1,24k
613530000 - Location photocopieur	4 858	2 131	2 727	127,97
613540000 - Location caisses cantine	5 292		5 292	
615200000 - Entretien et réparation sur biens immobiliers	2 212	11 858	-9 646	-81,35
615510000 - Entretien et réparation	4 852	6 564	-1 712	-26,08
615530000 - Entretien divers		7 385	-7 385	-100,00
615540000 - Vetements de travail		231	-231	-100,00
615600000 - Maintenance	29 136	28 904	232	0,80
615610000 - Vérif annuelle et périodique	6 648	2 643	4 005	151,52
616000000 - Primes d'assurances	29 774	11 329	18 445	162,81
616010000 - Assurance location copieur	244	463	-220	-47,40
616100000 - Multirisques		16 828	-16 828	-100,00
618100000 - Documentation générale	744	637	108	16,90
622200000 - Commissions et courtages sur ventes	2 512	5 962	-3 450	-57,87
622250000 - Commission booking		366	-366	-100,00
622600000 - Honoraires	25 897	11 671	14 226	121,89
623000000 - Publicité, publications, relations publiques	49 265	3 087	46 178	1,50k
623100000 - Annonces et insertions		27 059	-27 059	-100,00
623200000 - Échantillons		4 144	-4 144	-100,00
623201000 - Communication internet 20%		1 927	-1 927	-100,00
623400000 - Cadeaux à la clientèle	38	161	-123	-76,54
623600000 - Catalogues et imprimés	20 866	20 399	467	2,29
623800000 - Divers (pourboires, dons courants)		504	-504	-100,00
624000000 - Transp. biens & transp. coll.	5 431	3 199	2 232	69,78
625000000 - Déplacements, missions et réceptions	435		435	
625100000 - Voyages et déplacements	8 923	6 342	2 581	40,70
625110000 - Indemnités kilométriques	2 954	7 120	-4 166	-58,51
625200000 - Hébergements	29 748	1 264	28 484	2,25k
625600000 - Missions		1 018	-1 018	-100,00
625610000 - Hotel (dans le cadre d'une mission)		4 480	-4 480	-100,00
625620000 - Repas (dans le cadre d'une mission)	403	13 331	-12 928	-96,97
625640000 - Défraiement forfaitaire		2 294	-2 294	-100,00
625641000 - 625641		182	-182	-100,00
625642000 - 625642		541	-541	-100,00
625700000 - Réceptions	13 298	5 355	7 943	148,33
625710000 - Frais de catering et de loges	17 861	34 429	-16 569	-48,12
625720000 - Frais de réception		5 632	-5 632	-100,00
626100000 - Frais postaux	473	34	439	1,29k
626200000 - Téléphone et internet	4 540	2 875	1 665	57,92
626280000 - Ligne 02 72 64 61 70		1 037	-1 037	-100,00
626300000 - Ligne 06.10.09.2710 - franck		115	-115	-100,00
626320000 - Ligne 07 82 48 57 53		12	-12	-100,00
626400000 - La poste		314	-314	-100,00
627000000 - Services bancaires et assimilés	8 685	7 147	1 537	21,51
628100000 - Concours divers (cotisations)	6 182	7 638	-1 456	-19,06
628200000 - Formations	1 235	7 018	-5 783	-82,40
628300000 - Collecte tri - recyclage		6 558	-6 558	-100,00
628500000 - Gardiennage et sécurité		52 244	-52 244	-100,00
Aides financières	953		953	
657000000 - Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	953		953	
Impôts, taxes, et versements assimilés	24 674	45 410	-20 737	-45,67
631200000 - Taxe d'apprentissage	4 988	4 366	621	14,23
633300000 - Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	11 103	8 735	2 368	27,11

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
635120000 - Taxes foncières	8 091	8 101	-10	-0,12
635400000 - Droits d'enregistrement et de timbre		-50	50	100,00
637800000 - Taxes diverses	492	24 258	-23 766	-97,97
Salaires	719 701	710 466	9 235	1,30
641100000 - Salaires, appointements	726 075	650 243	75 832	11,66
641200000 - Congés payés	-17 107	19 716	-36 823	-186,77
641210000 - Conges a payer (permanents)		3 168	-3 168	-100,00
641220000 - Provision pour préca à payer		295	-295	-100,00
641300000 - Primes et gratifications	501	1 683	-1 182	-70,25
641350000 - Ind.de precarite		5 514	-5 514	-100,00
641400000 - Indemnités et avantages divers	6 953	15 293	-8 340	-54,53
641450000 - Indemnités service civique	3 279	1 203	2 076	172,48
641480000 - Autres indemnités		10 595	-10 595	-100,00
648000000 - Autres charges de personnel		2 756	-2 756	-100,00
Cotisations sociales	240 451	217 887	22 564	10,36
645100000 - Cotisations à l'urssaf	149 107	132 656	16 451	12,40
645110000 - Cotisations à l'urssaf artistes auteurs	36	36		
645200000 - Ch.soc. s/conges a payer	-6 475	-314	-6 161	-1,96k
645250000 - Ch.soc. s/ind.de precarite	-622	554	-1 176	-212,35
645300000 - Cotisations aux caisses de retraites	41 497	42 557	-1 060	-2,49
645310000 - Conges spectacles	24 586		24 586	
645400000 - Cotisation france travail permanent	1 320	14 305	-12 985	-90,77
645450000 - Cotisation france travail intermittent	15 027	11 943	3 084	25,82
645500000 - Compte 64550000		1 748	-1 748	-100,00
645700000 - Cotisation au fcap	1 657		1 657	
645800000 - Cotisations aux autres organismes sociaux	1 812		1 812	
647000000 - Autres cotisations sociales		1 140	-1 140	-100,00
647200000 - Cotisation au fnas	8 125	8 798	-673	-7,65
647300000 - Versements au cse	4 802		4 802	
647500000 - Médecine du travail, pharmacie	656	2 780	-2 124	-76,39
647510000 - Pharmacie		264	-264	-100,00
647600000 - Tickets restaurants		1 456	-1 456	-100,00
649000000 - Remboursements de charges de personnel (si remboursement de personnel)	-1 078		-1 078	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	345 036	353 935	-8 899	-2,51
681110000 - Immobilisations incorporelles et frais d'établissement (anciennement immobili...	3 216		3 216	
681120000 - Immobilisations corporelles	341 820	353 935	-12 115	-3,42
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		360	-360	-100,00
681740000 - Créances		360	-360	-100,00
Reports des fonds dédiés	46 478	13 192	33 286	252,33
689400000 - Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploitation	46 478	13 192	33 286	252,33
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				
Autres charges	93 427	81 250	12 176	14,99
651100000 - Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, solution...	8 826	2 136	6 689	313,15
651600000 - Droits d'auteur et de reproduction	1 481	68 928	-67 446	-97,85
651610000 - Taxes sacem & cnm	73 988	10 138	63 851	629,85
654000000 - Pertes sur créances irrécouvrables	6 729		6 729	
658000000 - Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de gestion coura...	2 402	49	2 353	4,81k
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 036 221	3 101 893	-65 672	-2,12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	41 635	-285 645	327 281	114,58
PRODUITS FINANCIERS				
De participations	125		125	
761100000 - Revenus des titres de participation	125		125	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Autres intérêts et produits assimilés	3 419	2 528	892	35,28
768000000 - Autres produits financiers	3 419	2 528	892	35,28
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de ...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	3 544	2 528	1 017	40,22
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	39 970	46 836	-6 866	-14,66
661160000 - Interets s/emprunts	39 970	46 807	-6 837	-14,61
661600000 - Interets banc. & sur oper. fin		28	-28	-100,00
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments ...				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	39 970	46 836	-6 866	-14,66
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-36 426	-44 308	7 882	17,79
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	5 209	-329 954	335 163	101,58
Produits exceptionnels (V)		193 314	-193 314	-100,00
771800000 - Autres pds except.s/operat...		3 363	-3 363	-100,00
777000000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice		187 432	-187 432	-100,00
778000000 - Autres produits exceptionnels		1	-1	-100,00
778800000 - Produits exceptionnels divers		2 518	-2 518	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)	627	33 008	-32 382	-98,10
671800000 - Autres charges exceptionnelles		22 291	-22 291	-100,00
672000000 - (compte à la disposition des entités pour enregistrer, en cours d'exercice, les ...		9 522	-9 522	-100,00
675000000 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		87	-87	-100,00
678800000 - Charges exceptionnelles diverses		1 109	-1 109	-100,00
687100000 - Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	627	627		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-627	160 305	-160 932	-100,39
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 081 400	3 012 089	69 311	2,30
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 076 818	3 181 737	-104 920	-3,30
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature		79 461	-79 461	-100,00
870000001 - Benevolat		79 461	-79 461	-100,00
Prestations en nature	55 467		55 467	
871000000 - Prestations en nature	55 467		55 467	
Bénévolat	135 714	41 809	93 906	224,61
875000000 - Bénévolat	135 714		135 714	
875000001 - Dons en nature		41 809	-41 809	-100,00
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	191 182	121 270	69 912	57,65
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature		20 659	-20 659	-100,00
860000001 - Emplois des contrib.vol.en nat		20 659	-20 659	-100,00
Mises à disposition gratuite de biens	55 467	21 149	34 318	162,26
861000000 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	55 467		55 467	
861100001 - Mise a diposition gratuite des		21 149	-21 149	-100,00

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Prestations en nature				
Personnel bénévole	135 714	79 461	56 253	70,79
864000000 - Personnel bénévole	135 714	79 461	56 253	70,79
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	191 182	121 270	69 912	57,65
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	4 583	-169 648	174 231	102,70

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2 609 088,39 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 4 582,56 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'objet social de l'entité :

Proposer la réalisation, la promotion, la diffusion d'événements artistiques, culturels et de spectacles.

Les moyens mis en oeuvre :

Achat de droit d'exploitations d'oeuvres et embauches de salariés pour la mise en place des activités de l'association.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	10 à 18 ans
Bureaux	10 à 18 ans
Agencements	5 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	3 à 4 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

L'engagement retraite n'est pas comptabilisé mais est valorisé au 31/12/2025 à 18 347€.

La table de mortalité utilisée est 2019-2021 et le taux d'actualisation financière est de 3.5%.

Les charges patronales ont été valorisées au taux moyen annuel (35%).

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets & licences	18 568	2 392	2 893	18 067
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	6 399 637	2 583		6 402 220
Installations techniques, matériel et outilla...	1 443 327	11 855	64 067	1 391 116
Autres immobilisations corporelles	486 829	2 067	12 533	476 363
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	7 514	122		7 636
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 400		3 400	
TOTAL	8 359 275	19 019	82 893	8 295 401

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D			12 078	3 216	2 893	12 401
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			4 440 807	298 869	1	4 739 675
Installations techniques, matériel et outill...			1 342 752	36 941	62 487	1 317 206
Autres immobilisations corporelles			471 796	2 396	8 918	465 274
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			6 267 433	341 422	74 299	6 534 555

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	360		360	
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	360		360	

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Précisions sur les stocks et en-cours

Stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises	7 759	
TOTAL	7 759	

Dépréciations des stocks et en-cours	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières		
En-cours de production (biens et services)		
Produits finis		
Marchandises		
TOTAL		

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours	Montant
Matières premières	
En-cours de production (biens et services)	
Produits finis	
Marchandises	
TOTAL	

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients	104 501	104 501		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	127	127		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	33 072	33 072		
Autres impôts	7 463	7 463		
Divers	501 598	501 598		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	2 392	2 392		
Charges constatées d'avance	86 393	86 393		
TOTAL	735 545	735 545		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	86 393	
TOTAL	86 393	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise	301 909			169 648	132 260
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-169 648	169 648	174 231		4 583
TOTAL	132 260	169 648	174 231	169 648	136 844
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 136 417			189 801	946 616
Provisions réglementées					
TOTAL	1 136 417			189 801	946 616
TOTAL GÉNÉRAL	1 268 677	169 648	174 231	359 449	1 083 460

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
CNM	7 192		7 192				
SACEM	4 400		4 400				
ARS	1 600		1 600				
CNM RESTRUCTURATION					25 000	25 000	
DRAC ACCESSIBILITE					5 000	5 000	
REGION ACCESSIBILITE					6 000	6 000	
FONDATION ABILITIS					2 088	2 088	
PJJ					3 550	3 550	
CCAS					2 240	2 240	
LYCEE CLAUDE MONNET					2 600	2 600	
TOTAL	13 192		13 192		46 478	46 478	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	13 192		13 192		46 478	46 478	

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	1 066 667	177 778	711 111	177 778
Emprunts et dettes financières divers	2 630	2 630		
Fournisseurs et comptes rattachés	140 327	140 327		
Personnel et comptes rattachés	8 021	8 021		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	31 348	31 348		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	26 000	26 000		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 301	1 301		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	69 695	69 695		
Produits constatés d'avance	131 037	131 037		
TOTAL	1 477 025	588 136	711 111	177 778
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	177 778			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

Rubriques	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		179 500	1 147 097		423 883	1 939 681
Subventions d'investissement						
TOTAL		179 500	1 147 097		423 883	1 939 681

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	2 630	
Fournisseurs - Factures non parvenues	51 295	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	6 480	
Personnel - Autres charges à payer	1 541	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	1 498	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	308	
État - Charges à payer	667	
TOTAL	64 418	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	1 090	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	-127	
Etat - Produits à recevoir	7 463	
TOTAL	8 426	

Contributions volontaires en nature

La valorisation des bénévoles a été inscrite dans les comptes au 31/12/2025

Le taux horaire retenu est le SMIC horaire, 11,27€

Les charges sociales ont été valorisé au taux de l'année (34,27%)

La valorisation pour la Papas est de 47 016€

La valorisation pour le Ouest Park est de 88 699€

Mise à disposition gratuite des biens

Normandie conseils Media (Paris Normandie) 1 280€

Ville du Havre pour le loyer 19 305€

Ville du Havre pour le matériel 32 982€

Vauban pour la gestion des déchets 1 900€



LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670

13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS

www.le-cac.fr