

Association ASSOC POLE REG MUSIQUES ACTUELLES

2 Rue DES SANS SOUCIS
ANCIEN CIO DU LYCEE JEAN HINGLO
97420 LE PORT

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Rapport</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>14</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>15</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>16</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>19</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>21</i>
<i>Amortissements</i>	<i>22</i>
<i>Provisions</i>	<i>23</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>24</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>25</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>26</i>
<i>Subventions d'exploitation</i>	<i>27</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>28</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>29</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>30</i>
<i>Déclaration 2070 /Page1</i>	<i>31</i>
<i>Déclaration 2070 /Page2</i>	<i>32</i>
<i>Déclaration 2070 /Page3</i>	<i>33</i>
<i>Déclaration 2070 /Page4</i>	<i>34</i>

Rapport de présentation des comptes

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 l'entreprise **Association ASSOC POLE REG MUSIQUES ACTUELLES REUNIO** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 864 784 euros

Chiffre d'affaires : 11 530 euros

Résultat net comptable : 45 958 euros

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.

Fait à Saint Paul
Le 24/04/2026

Signature



Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
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	5 000		5 000	5 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	76 517	76 272	245	974
	Autres immobilisations corporelles	132 186	126 197	5 989	6 488
	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				76
	TOTAL (II)	213 703	202 469	11 234	12 539
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis	342		342	
	Marchandises	67 022	63 381	3 641	12 756
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 272		3 272	3 272
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	948		948	13 825
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	638 013		638 013	81 700
	Charges constatées d'avance	1 442		1 442	3 215
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	205 892		205 892	148 735
	TOTAL (III)	916 931	63 381	853 550	263 502
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	1 130 634	265 850	864 784	276 041

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

(2) dont créances à plus d'un an

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	27 186	27 186
	Réserves pour projet de l'entité	4 942	4 942
Autres			
Report à nouveau	85 936	35 222	
Excédent ou déficit de l'exercice	45 958	50 714	
Total des fonds propres (situation nette)		164 022	118 064
Fonds propres consommtibles			463
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			463
Total des fonds propres		164 022	118 527
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	190 142	28 755
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes			
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
Total des fonds reportés et dédiés		190 142	28 755
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	50	
	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	67 255	67 845
	Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	65 068	52 318	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	491	497	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)	377 756	8 100	
Total des dettes		510 620	128 759
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		864 784	276 041
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		45 957,83	50 714,48
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		510 620	128 759
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	6 650	5 305
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	7 789	5 578
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	4 083	3 110
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	999 177	847 000
	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	68 210	3 242
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	28 755	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	1 110	10 507
	Total des produits d'exploitation	1 115 774	874 743
	Achats de marchandises	1 827	8 560
	Variation de stocks	11 767	(6 774)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	259 652	249 133
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 188	7 033
	Salaires	296 074	324 662
	Cotisations sociales	96 543	88 061
	Dotation aux amortissements et dépréciations	65 923	18 540
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	190 142	28 755
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	140 981	116 421
	Total des charges d'exploitation	1 070 097	834 391
RESULTAT D'EXPLOITATION		45 677	40 351

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		45 677	40 351
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	357	416
	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		357	416
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	76	48
	Différences négatives de change		1
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		76	48
RESULTAT FINANCIER		281	368
RESULTAT COURANT avant impôts		45 958	40 719
	Produits exceptionnels		9 995
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			9 995
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 116 131	885 154
TOTAL DES CHARGES		1 070 173	834 440
EXCEDENT ou DEFICIT		45 958	50 714
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		31 050	31 050
Bénévolat			
TOTAL		31 050	31 050
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		31 050	31 050
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		31 050	31 050

Détail de l'Actif

	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	11 234	1,30	12 539	4,54	(1 305)	-10,41
Concessions brevets et droits similaires	5 000	0,58	5 000	1,81		
Droits d'exploitation des enregistrements	5 000	0,58	5 000	1,81		
Site internet			80 515	29,17	(80 515)	-100,00
Amortissement site internet			(80 515)	-29,17	80 515	100,00
Installations techniques, matériel et outillage	245	0,03	974	0,35	(730)	-74,90
Matériel industriel	683	0,08	683	0,25		
Matériel audio vidéo	37 410	4,33	37 410	13,55		
Support exposition	38 424	4,44	38 424	13,92		
Amortissement matériel industriel	(683)	-0,08	(683)	-0,25		
Amortissements support exposition	(38 774)	-4,48	(38 424)	-13,92	(350)	-0,91
Amortissements matériel audio et vidéo	(36 815)	-4,26	(36 435)	-13,20	(380)	-1,04
Autres immobilisations corporelles	5 989	0,69	6 488	2,35	(499)	-7,69
Installations générales, agencements, aménagements	14 223	1,64	12 541	4,54	1 682	13,41
Matériel de transport	18 738	2,17	18 738	6,79		
Matériel de bureau et matériel informatique	84 513	9,77	83 991	30,43	522	0,62
Mobilier	14 712	1,70	14 712	5,33		
Amortissements installations générales	(9 774)	-1,13	(8 993)	-3,26	(781)	-8,69
Amortissements matériel transport	(18 738)	-2,17	(18 738)	-6,79		
Amortissements matériel bureau info	(83 894)	-9,70	(82 490)	-29,88	(1 404)	-1,70
Amortissements mobiliers	(13 791)	-1,59	(13 273)	-4,81	(517)	-3,90
Autres immobilisations financières			76	0,03	(76)	-100,00
Dépôts			76	0,03	(76)	-100,00
TOTAL IV - Actif Circulant NET	853 550	98,70	263 502	95,46	590 048	223,93
Produits intermédiaires et finis	342	0,04			342	
Produits finis	342	0,04			342	
Marchandises	3 641	0,42	12 756	4,62	(9 115)	-71,45
Stocks de marchandises	67 022	7,75	78 789	28,54	(11 767)	-14,94
Dépréciation stock de marchandises	(63 381)	-7,33	(66 033)	-23,92	2 653	4,02
Avances & acomptes versés sur commandes	3 272	0,38	3 272	1,19		
Avances et acomptes versés sur comm	3 272	0,38	3 272	1,19		
Créances clients, usagers et comptes rattachés	948	0,11	13 825	5,01	(12 876)	-93,14
Collectif clients débiteurs	670	0,08			670	
Clients			13 825	5,01	(13 825)	-100,00
Clients douteux ou litigieux			2 177	0,79	(2 177)	-100,00
Factures à établir	278	0,03			278	
Dépréciations des comptes de clients			(2 177)	-0,79	2 177	100,00
Autres créances	638 013	73,78	81 700	29,60	556 312	680,92
Collectif fournisseurs débiteurs	1 105	0,13			1 105	
Produits à recevoir			5 678	2,06	(5 678)	-100,00
Tickets restaurants			282	0,10	(282)	-100,00
Subventions d'exploitation	4 000	0,46	4 000	1,45		
Subvention à recevoir - CNM	4 800	0,56	8 800	3,19	(4 000)	-45,45
Subvention INTERREG OI	538 008	62,21			538 008	
Région - Subvention à recevoir - Subvention d'expl	90 100	10,42	63 050	22,84	27 050	42,90
Ville de Saint-Denis			300	0,11	(300)	-100,00
Produits à recevoir			780	0,28	(780)	-100,00

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres comptes débiteurs			(1 190)	-0,43	1 190	100,00
Charges constatées d'avance	1 442	0,17	3 215	1,16	(1 772)	-55,13
Charges constatées d'avance	1 442	0,17	3 215	1,16	(1 772)	-55,13
Disponibilités	205 892	23,81	148 735	53,88	57 157	38,43
Banque CE PRMA	143 932	16,64	127 025	46,02	16 908	13,31
Banque CE PHOI	10 819	1,25	1 203	0,44	9 616	799,60
Livret A	50 353	5,82			50 353	
Paypal PRMA			27	0,01	(27)	-100,00
HelloAsso PRMA	350	0,04	65	0,02	285	438,46
Livret A			20 412	7,39	(20 412)	-100,00
Caisse PRMA	438	0,05	3		435	N/S
TOTAL DUBILAN ACTIF	864 784	100,00	276 041	100,00	588 743	213,28

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	164 022	18,97	118 527	42,94	45 495	38,38
Total des fonds propres (situation nette)	164 022	18,97	118 064	42,77	45 958	38,93
Réserves statutaires ou contractuelles	27 186	3,14	27 186	9,85		
Réserves indisponibles	31 800	3,68	31 800	11,52		
Réserve de trésorerie à reconstituer	(4 614)	-0,53	(4 614)	-1,67		
Réserves pour projet de l'entité	4 942	0,57	4 942	1,79		
Autres réserves	328	0,04	328	0,12		
Réserve invest indisponible	4 614	0,53	4 614	1,67		
Report à nouveau	85 936	9,94	35 222	12,76	50 714	143,99
Report à nouveau (solde créditeur)	85 936	9,94	35 222	12,76	50 714	143,99
Excédent ou déficit de l'exercice	45 958	5,31	50 714	18,37	(4 757)	-9,38
Total des autres fonds propres			463	0,17	(463)	-100,00
Subventions d'investissement			463	0,17	(463)	-100,00
Subvention d'équipement NTIC			11 200	4,06	(11 200)	-100,00
Subvention invest Feder PHOI			33 488	12,13	(33 488)	-100,00
Subvention Région Phonothèque			15 000	5,43	(15 000)	-100,00
Subvention 2011 virée au CR			(10 737)	-3,89	10 737	100,00
Subvention Invest Phonothèque			(48 488)	-17,57	48 488	100,00
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	190 142	21,99	28 755	10,42	161 388	561,25
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	190 142	21,99	28 755	10,42	161 388	561,25
Fonds dédiés sur subvention	190 142	21,99	28 755	10,42	161 388	561,25
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	510 620	59,05	128 759	46,64	381 861	296,57
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50	0,01			50	
Chèques à encaisser	50	0,01			50	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 255	7,78	67 845	24,58	(590)	-0,87
Collectif fournisseurs créditeurs	47 881	5,54			47 881	
Fournisseurs			14 229	5,15	(14 229)	-100,00
Fournisseurs	19 374	2,24	53 616	19,42	(34 242)	-63,87
Dettes fiscales et sociales	65 068	7,52	52 318	18,95	12 751	24,37
Rémunérations dues	160	0,02			160	
Dettes provisionnées pour congés à payer	10 916	1,26	6 200	2,25	4 716	76,06
Sécurité sociale	36 087	4,17	31 027	11,24	5 060	16,31
Uniformalion			5 163	1,87	(5 163)	-100,00
Contribution paritarisme	402	0,05			402	
CRR	5 205	0,60	4 117	1,49	1 088	26,42
CRP	1 601	0,19	1 392	0,50	210	15,06
Mutuelle	968	0,11	887	0,32	81	9,15
Taxe d'apprentissage libératoire	77	0,01			77	
Charges sociales sur congés à payer	3 077	0,36	1 006	0,36	2 071	205,79
Produits à recevoir	53	0,01			53	
Tickets restaurants	450	0,05			450	
Département - Subvention en attente			1 186	0,43	(1 186)	-100,00

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Prélèvements à la source	1 476	0,17	1 186	0,43	290	24,46
Autres impôts, taxes et versements assimilés			153	0,06	(153)	-100,00
Formation continue	4 594	0,53			4 594	
Autres dettes	491	0,06	497	0,18	(6)	-1,17
Collectif clients créditeurs	172	0,02			172	
Créditeurs divers	319	0,04	319	0,12		
Charges à payer			177	0,06	(177)	-100,00
Produits constatés d'avance	377 756	43,68	8 100	2,93	369 656	N/S
Produits constatés d'avance	377 756	43,68	8 100	2,93	369 656	N/S
Total du passif	864 784	100,00	276 041	100,00	588 743	213,28

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 115 774	100,00	874 743	100,00	241 032	27,55
Cotisations	6 650	0,60	5 305	0,61	1 345	25,35
756000 Cotisations PRMA	6 650	0,60	5 305	0,61	1 345	25,35
Ventes de biens et services	11 872	1,06	8 688	0,99	3 184	36,65
Ventes de biens	7 789	0,70	5 578	0,64	2 211	39,65
707000 Ventes de marchandises	822	0,07			822	
707002 Ventes CD patrimoine	3 496	0,31	2 659	0,30	838	31,50
707006 Ventes en ligne, cessions de droits	3 129	0,28	2 919	0,33	210	7,19
713550 Produits finis	342	0,03			342	
Ventes de prestations de service	4 083	0,37	3 110	0,36	973	31,29
706000 Prestation de services	4 063	0,36	3 075	0,35	988	32,13
708500 Port et frais accessoires facturés	20		35		(15)	-42,86
Produits de tiers financeurs	999 177	89,55	847 000	96,83	152 177	17,97
Concours publics et subventions	999 177	89,55	847 000	96,83	152 177	17,97
7411CNM CNM			36 000	4,12	(36 000)	-100,00
7411DAC Subvention Dac Réunion	220 000	19,72	200 000	22,86	20 000	10,00
7411EUROPE Subvention Interreg VI Feder	165 214	14,81			165 214	
7411REGI Subvention Région DDCS	605 000	54,22	605 000	69,16		
7411SACEM SACEM - Délégation régionale	7 000	0,63	6 000	0,69	1 000	16,67
7411SEYCH Subvention SEYCHELLES	1 500	0,13			1 500	
747000 Quote-part subv. inv. virée au résultat	463	0,04			463	
Autres produits d'exploitation	98 075	8,79	13 750	1,57	84 326	613,30
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	68 210	6,11	3 242	0,37	64 968	N/S
781730 Reprise provisions sur stock	66 033	5,92	1 606	0,18	64 427	N/S
781740 Reprise provisions sur créances	2 177	0,20			2 177	
791000 Transferts de charges d'exploitation			1 636	0,19	(1 636)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	28 755	2,58			28 755	
789400 Utilisations des fonds dédiés	28 755	2,58			28 755	
Autres produits	1 110	0,10	10 507	1,20	(9 397)	-89,44
751600 Droits d'auteur et de reproduction	1 056	0,09	1 632	0,19	(576)	-35,31
791100 Indemnités journalières de SS			8 875	1,01	(8 875)	-100,00
758000 Produits divers de gestion courante	54				54	N/S
Total des charges d'exploitation	1 070 097	95,91	834 391	95,39	235 706	28,25
Achats de marchandises	1 827	0,16	8 560	0,98	(6 733)	-78,65
607000 Achats de marchandises	672	0,06			672	
607100 Achats de marchandises exo			8 560	0,98	(8 560)	-100,00
608710 Frais accessoires sur achats de marchandises	1 128	0,10			1 128	
608000 Frais accessoires incorporels	27				27	
Variation de stocks de marchandises	11 767	1,05	(6 774)	-0,77	18 541	273,71
603700 Variation des stocks de marchandises	11 767	1,05	(6 774)	-0,77	18 541	273,71
Autres achats et charges externes	259 652	23,27	249 133	28,48	10 519	4,22

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
604010	Achats d'études et prestation	44 588	4,00	1 480	0,17	43 108	N/S
604100	Prestations intervenant extérieurs	10 790	0,97	24 811	2,84	(14 021)	-56,51
604110	Sous-traitance	1 685	0,15			1 685	
606100	Fournitures non stockables (ea			(302)	-0,03	302	100,00
606200	Carburant	130	0,01	196	0,02	(66)	-33,81
606300	Fournitures d'entretien et de petit équipemen	1 136	0,10	1 133	0,13	3	0,24
606400	Fournitures administratives	133	0,01	351	0,04	(217)	-61,96
606800	Autres matières et fournitures	1 359	0,12	980	0,11	379	38,67
613200	Locations immobilières	837	0,08	817	0,09	20	2,47
613500	Locations mobilières	3 210	0,29	3 037	0,35	173	5,70
615600	Maintenance	1 744	0,16	4 851	0,55	(3 107)	-64,05
616100	Assurances multirisques	2 784	0,25	2 492	0,28	292	11,73
618100	Documentation générale	955	0,09	770	0,09	185	23,97
622601	Honoraires (E.C , CAC)	25 426	2,28	28 334	3,24	(2 908)	-10,26
623000	Publicité, publications, relations publiques			821	0,09	(821)	-100,00
623100	Annonces et insertions	477	0,04			477	
623305	Accréditation salon festival			2 180	0,25	(2 180)	-100,00
623700	Publication travaux graphiques			1 910	0,22	(1 910)	-100,00
624200	Transports sur ventes	61	0,01	35		26	74,17
624400	Transports administratifs			10		(10)	-100,00
625000	Déplacements, missions et réceptions	2 070	0,19	4 069	0,47	(1 999)	-49,13
625100	Voyages et déplacements artistes	121 061	10,85	139 175	15,91	(18 114)	-13,02
625110	Voyages et déplacements équipe PRMA	19 084	1,71	120	0,01	18 964	N/S
625120	Taxis , parkings			596	0,07	(596)	-100,00
625300	Transport ferroviaire			458	0,05	(458)	-100,00
625400	Hébergement			6 496	0,74	(6 496)	-100,00
625600	Défraiement repas missions	1 920	0,17	2 360	0,27	(440)	-18,64
625700	Réceptions	2 800	0,25	3 512	0,40	(713)	-20,29
626000	Frais postaux et de télécommunications	13 731	1,23	14 542	1,66	(811)	-5,58
627000	Services bancaires et assimilés	1 458	0,13	1 802	0,21	(344)	-19,07
628100	Concours divers (cotisations, ...)	2 147	0,19	1 896	0,22	251	13,24
628800	Frais tickets restaurants	64	0,01	200	0,02	(136)	-67,87
Impôts, taxes et versements assimilés		7 188	0,64	7 033	0,80	156	2,21
631200	Taxe d'apprentissage	508	0,05			508	
631300	Participation des employeurs à la formation			6 880	0,79	(6 880)	-100,00
633300	Participation des employeurs à la formation	6 174	0,55			6 174	
633500	Versements libératoires ouvrant droit à l'exo	77	0,01			77	
637800	Taxes diverses	429	0,04	153	0,02	276	180,39
Salaires		296 074	26,54	324 662	37,12	(28 588)	-8,81
641100	Salaires, appointements	228 621	20,49	255 378	29,19	(26 757)	-10,48
641200	Congés payés	4 716	0,42	(7 326)	-0,84	12 042	164,37
641300	Primes et gratifications	58 534	5,25	63 642	7,28	(5 108)	-8,03
641400	Indemnités et avantages divers			7 378	0,84	(7 378)	-100,00
641401	Tickets restaurant	4 203	0,38			4 203	
643900	Tickets restaurant			5 589	0,64	(5 589)	-100,00
Cotisations sociales		96 543	8,65	88 061	10,07	8 481	9,63
645100	Charges Patronales (CGSS, Pôle emploi)	50 893	4,56	62 055	7,09	(11 162)	-17,99
645200	Cotisations aux mutuelles	5 506	0,49	6 810	0,78	(1 304)	-19,15
645300	Cotisations aux caisses de retraites	18 481	1,66	18 214	2,08	267	1,47
645330	Cotisation caisse prévoyance	3 088	0,28	3 273	0,37	(185)	-5,65
645400	Cotisations à pôle emploi	12 247	1,10			12 247	
645800	Cotisations aux autres organismes sociaux	2 473	0,22	(3 233)	-0,37	5 706	176,49
647500	Intermetra	855	0,08	942	0,11	(87)	-9,27
648000	Autres charges de personnel	3 000	0,27			3 000	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		65 923	5,91	18 540	2,12	47 382	255,56
681110	Dotations amort immobilisation incorp			4 829	0,55	(4 829)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
681120	Dotations amort immobilisation corporelles	3 432	0,31	13 412	1,53	(9 980)	-74,41
681700	Dotations aux dépréciations des actifs circula	(890)	-0,08	300	0,03	(1 190)	-396,67
681730	Stocks et en-cours	63 381	5,68			63 381	
Reports en fonds dédiés		190 142	17,04	28 755	3,29	161 388	561,25
689400	Report en fonds dédiés sur subvention	190 142	17,04	28 755	3,29	161 388	561,25
Autres charges		140 981	12,64	116 421	13,31	24 560	21,10
651000	Redevances pour concessions, brevets, licenc	9 129	0,82	5 437	0,62	3 692	67,91
651600	Droits d'auteur et de reproduction			12		(12)	-100,00
651605	Droits d'auteur et de production	1 076	0,10	1 161	0,13	(85)	-7,36
651607	Aide à l'embauche artistique	29 534	2,65	29 160	3,33	374	1,28
651608	Aide à la mise en image	100 128	8,97	77 296	8,84	22 832	29,54
654400	Créances des exercices antérieurs	2 177	0,20	3 356	0,38	(1 178)	-35,12
658000	Charges diverses de gestion courante	(1 063)	-0,10	(1)		(1 061)	N/S
Résultat d'exploitation		45 677	4,09	40 351	4,61	5 326	13,20
Total des produits financiers		357	0,03	416	0,05	(59)	-14,28
Autres intérêts et produits assimilés		357	0,03	416	0,05	(59)	-14,28
768000	Autres produits financiers	357	0,03	416	0,05	(59)	-14,28
Total des charges financières		76	0,01	48	0,01	28	57,40
Intérêts et charges assimilées		76	0,01	48	0,01	28	59,48
661500	Intérêts des comptes courants et des dépôts c			48	0,01	(48)	-100,00
668000	Autres charges financières	76	0,01			76	
Différences négatives de change				1		(1)	-100,00
666000	Pertes de change financières			1		(1)	-100,00
Résultat financier		281	0,03	368	0,04	(87)	-23,72
Résultat courant avant impôts		45 958	4,12	40 719	4,65	5 239	12,87
Produits exceptionnels				9 995	1,14	(9 995)	-100,00
Produits exceptionnels				9 995	1,14	(9 995)	-100,00
771800	Autres produits exceptionnels sur opérations			3 000	0,34	(3 000)	-100,00
777000	Quote - part des subventions d'investissement			6 995	0,80	(6 995)	-100,00
Charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel				9 995	1,14	(9 995)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice		45 958	4,12	50 714	5,80	(4 757)	-9,38
Contributions volontaires en nature		31 050	2,78	31 050	3,55		
Prestations en nature		31 050	2,78	31 050	3,55		
Charges des contributions volontaires en nature		31 050	2,78	31 050	3,55		
Mise à disposition gratuite biens		31 050	2,78	31 050	3,55		

Détail du Compte de Résultat

	01/01/202512 31/12/2025mois	01/01/202412 31/12/2024mois	Variations%

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition local	31 050	31 050
Bénévolat	31 050	31 050
Total	31 050	31 050

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition des locaux	31 050	31 050
Prestations	31 050	31 050
Personnel bénévole		
Total	31 050	31 050

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **864 784** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 116 131** euros
 - un total charges de **1 070 173** euros
 - dégage un résultat de **45 958** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ASSOC POLE REG MUSIQUES ACTUELLES REUNIO** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **864 784** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 116 131** euros et un total **charges** de **1 070 173** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **45 958** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute des stocks et le cours du jour ou la valeur de réalisation est effectuée le cas échéant.

Au vu de la durée d'écoulement du stock et de l'évolution des ventes de CD, le stock fait l'objet d'une dépréciation à 100%

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

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.

Changement de méthode comptable – Application nouveau règlement comptable 2022-06

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Règles et Méthodes Comptables

Ce changement de réglementation se traduit par un changement de méthode comptable au titre de l'exercice 2025, sans impact significatif dans les comptes.

Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nomination de M.LAMOTHE Alexandre en fin d'année 2025 en tant que directeur de PRMA.
A noter également le changement de cabinet d'expertise comptable.

Informations générales complémentaires

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales, des moyens mis en oeuvre :

Le Pôle Régional des Musiques Actuelles (PRMA) de La Réunion a pour objet social la promotion, le développement et la valorisation des musiques actuelles sur le territoire réunionnais. Son action vise à soutenir et accompagner les artistes locaux, à favoriser l'émergence de nouveaux talents, et à dynamiser le secteur musical dans sa diversité.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 812 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 812 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0 euros

Ventilation des fonds subventions :

REGION REUNION : 605 000 €
DAC REUNION : 220 000 €
INTERREG VI FEDER : 538 007.64€ dont 165 214.10€ concernant 2025
SACEM : 7 000€
SEYCHELLES : 1 500 €

Valorisation des contributions volontaires

La REGION REUNION met à disposition de l'association des bureaux situés 2 rue des Sans Soucis - ancien CIO du Lycée Jean Hinglo - 97420 Le Port.

La contribution volontaire a été évaluée par le financeur à 31 050 € pour l'année 2025.

Evénements post-clôture

Le 28.02.2026 un conflit a démarré au Moyen-Orient et plus spécifiquement en Iran. Les impacts de ce conflit sur l'activité ainsi que les décisions prises par le gouvernement sont des événements postérieurs à la clôture qui ne confirment pas une situation préexistante au 31 décembre 2025.

En conséquence, conformément au PCG, l'évaluation des actifs et passifs reflètent les conditions qui existaient à la date du 31 décembre 2025, sans tenir compte des effets de ce conflit. Les comptes au 31 décembre 2025 ont été établis par la gouvernance sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêt, dans un contexte de crise. Ainsi les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables nous paraissent raisonnables et tiennent compte de toutes les informations dont nous disposons à cette date. Nous n'attendons pas dans les comptes annuels de

Annexe libre

conséquences significatives liées à ce conflit sur l'exercice 2026.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	85 515				80 515	5 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	85 515				80 515	5 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	76 517					76 517
	Instal., agencement, aménagement divers	12 541		1 682			14 223
	Matériel de transport	18 738					18 738
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	98 703		522			99 224
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	206 499		2 203			208 703
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	76				76	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	76				76	
TOTAL		292 091		2 203		80 591	213 703

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			80 515	3 983	84 498	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			80 515	3 983	84 498	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			75 543	730		76 272
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			8 993	781		9 774
	Matériel de transport			18 738			18 738
	Matériel de bureau, mobilier			95 763	1 921		97 684
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			199 037	3 432		202 469	
TOTAL				279 552	7 414	84 498	202 469

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	66 033	63 381	66 033	63 381
	Sur comptes clients, usagers	2 177		2 177	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	1 190		1 190	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	69 400	63 381	69 400	63 381
TOTAL GENERAL		69 400	63 381	69 400	63 381
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			62 491	68 210	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	948	948	
	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	636 908	636 908	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 105	1 105	
	Charges constatées d'avance	1 442	1 442	
TOTAL DES CREANCES		640 403	640 403	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	50	50		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	67 255	67 255		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	11 076	11 076		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 921	47 921		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 071	6 071		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	491	491		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	377 756	377 756		
TOTAL DES DETTES		510 620	510 620		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles	27 186	4 614		4 614	27 186
Réserves pour projet de l'entité	4 942				4 942
Autres réserves					
Report à nouveau	35 222	46 101	4 614		85 936
Excédent ou déficit de l'exercice	50 714	(50 714)	45 958		45 958
Situation nette	118 064		50 572	4 614	164 022
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	463		59 688	60 150	
Provisions réglementées					
TOTAL	118 527		110 260	64 764	164 022

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation	28 755	190 142	28 755			190 142	
Cf.état Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	28 755	190 142	28 755			190 142	

--

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
FRAM	6 711	25 650	6 711			25 650	
AMI	12 704	2 576	12 704			2 576	
TEGE	3 340	43 806	3 340			43 806	
MISE EN RESEAU		25 000				25 000	
INTERREG VI OI		73 110				73 110	
INFORMATION RESSOURCE	6 000		6 000				
COMMUNICATION		20 000				20 000	
Totalisation	28 755	190 142	28 755			190 142	

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	59 688		59 688	
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	59 688		59 688	
Quotes-parts virées au compte de résultat	59 225	463	59 688	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 442
CCA GS1		113	
CCA VIVALO		38	
CCA ASSUR PRO		543	
CCA ASSUR DACIA LODGY		749	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 442

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			377 756
		(20 000)	
PCA ANTERIEURES VINYLES		4 617	
PCA SUB DAC REUNION COMPLEMENTAIRE		20 000	
PCA SUB INTERREG VI OI		372 794	
PCA ADHESIONS 2026		345	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			377 756

--



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2070-SD
(janvier 2026)

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

IMPOT SUR LES SOCIETES
COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

SIE SAINT PAUL CS51042
4 RUE SUFFREN - 97864 SAINT PAUL CEDEX

Association ASSOC POLE REG MUSIQUES ACTUELL
2 Rue DES SANS SOUCIS
ANCIEN CIO DU LYCEE JEAN HINGLO
97420 LE PORT

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service
						NI		

SIREN

4 | 1 | 3 | 7 | 3 | 5 | 2 | 5 | 9

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2025 ET CLOS LE 31/12/2025

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONDS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :	MI	357	x Taux : 24 % =	NI	86
Bénéfice taxable (report de la case F page 4) :	QI		x Taux : 15 % =	RI	
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :	SI			TI	
Crédits d'impôts imputés :	VI			OI	86
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :			Montant total de l'IS à payer :	VI	

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) :	MC		x Taux : 2.5 % =	NC	
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :	OC			PC	
Crédits d'impôts imputés sur la CRL :	O2			O2	0
Montant total de la CRL à payer :					

III – RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) :	O3	86
ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée : (Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)		

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %	
Signature : (nom et qualité du signataire)	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
A le			Taux %	
Adresse électronique :		N° Opération	Taux %	

Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :			
☐ numéraire	SIE			
☐ chèque bancaire	RIB			
☐ virement	REFERENCE			

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

357

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfice (a)	Déficit (b)

--

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L’AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D’ENTRETIEN AU COURS DE L’EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
--	--	--

RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2025 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2024 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

Revenus des exploitations agricoles ou forestières
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

Revenus des propriétés bâties ou non bâties
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)
357	
357	

Solde bénéficiaire(col. a – col. b) (à reporter case A) ou Solde
déficiaire (col. b – col. a) (à reporter case B)

A	357	B	
---	-----	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case D) ou Solde
déficiaire (C-A) ou (B+C) (à reporter case E)

D	357	E	
---	-----	---	--

Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)

F	
---	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficiaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24
de la différence (G-E)

I	
---	--

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G),
reporter case J la différence (E - G)

J	
---	--

BENEFICE TAXABLE A 24 % (K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou

DEFICIT (L = E ou J)

K	357	L	
---	-----	---	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante : ☐