

## **ADMH**

1 Avenue du Haut Crépon  
14200 HEROUVILLE-SAINT-CLAIR

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels** **Exercice clos le 31 décembre 2025**

**ADMH**

1 Avenue du Haut Crépon  
14200 HEROUVILLE-SAINT-CLAIR

Aux membres de l'association ADMH,

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ADMH relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**FONDEMENT DE L'OPINION*****Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur la présentation d'ensemble des comptes, en lien notamment avec le changement de référentiel comptable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

Fait à Caen, le 24 avril 2026


**AFIGEC CAEN**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

**François LEBOUVIER**

Associé - Gérant



**Vincent MARTEL**

Associé - Responsable technique



**AFIGEC**  
Expert Comptable & Conseil  
CAEN  
82 Boulevard Dunois 14000

# Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	12 590	12 590		1 114
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	381 605	365 541	16 063	30 667
Autres immobilisations corporelles	339 942	202 893	137 049	125 362
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières	76		76	76
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>	<b>735 213</b>	<b>581 025</b>	<b>154 189</b>	<b>157 221</b>
Comptes de liaison				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours	19 022		19 022	27 603
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 997		35 997	36 831
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	55 278		55 278	112 292
Charges constatées d'avance	22 701		22 701	55 858
Valeurs mobilières de placement	781 804		781 804	527 743
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	704 777		704 777	835 540
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>	<b>1 619 578</b>		<b>1 619 578</b>	<b>1 595 866</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>	<b>2 354 791</b>	<b>581 025</b>	<b>1 773 766</b>	<b>1 753 087</b>

# Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	17 650	17 650
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	3 057	3 057
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	894 314	811 704
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	90 334	82 611
<b>Situation nette</b>	1 005 356	915 022
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>1 005 356</b>	<b>915 022</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 585	12 241
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 657	107 498
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 662	52 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		818
Autres dettes	47 552	19 058
Produits constatés d'avance	610 954	645 966
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>768 411</b>	<b>838 065</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>1 773 766</b>	<b>1 753 087</b>

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	10	
Vente de biens et services		
Ventes de biens	2 009 702	1 797 918
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	2 215 936	2 069 984
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	624 817	631 050
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 et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	167 071	78 427
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>5 017 536</b>	<b>4 577 378</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	970 114	878 737
Variation de stocks	8 581	7 237
Autres achats et charges externes	2 825 113	2 676 227
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	97 065	76 756
Salaires	348 666	317 749
Cotisations sociales	88 025	113 718
Dotations aux amortissement et dépréciations	48 379	59 916
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	519 413	435 367
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>4 905 356</b>	<b>4 565 708</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>112 180</b>	<b>11 670</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 236	16 747
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>12 236</b>	<b>16 747</b>



# Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 540	9 250
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>	<b>9 540</b>	<b>9 250</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>2 697</b>	<b>7 496</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>114 877</b>	<b>19 166</b>
Produits exceptionnels <b>V</b>		86 573
Charges exceptionnelles <b>VI</b>		1 078
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>85 496</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	24 543	22 051
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>5 029 772</b>	<b>4 680 698</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>4 939 438</b>	<b>4 598 087</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>90 334</b>	<b>82 611</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		

# Règles et méthodes comptables

## Règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018

### Description générale de l'entité :

L'Association pour le Développement Musical d'Hérouville-Saint-Clair, dit ADMH, est une association loi du 1er juillet 1901, créée en 1993.

### Objet social de l'entité :

L'association répond aux objectifs suivants, dans le respect du projet artistique de son directeur :

- la gestion et la programmation du Big Band Café intra et extra muros,
- la promotion de la scène locale émergente,
- la mise en place d'actions culturelles,
- la gestion des locaux de répétition équipés situés sur le site de la Fonderie destinés aux groupes et ensembles relevant du champ des musiques actuelles,
- la réalisation d'opérations conjointes ou complémentaires avec des structures locales,
- toutes opérations pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet de l'association dans le respect de ses buts et du label SMAC.

### Nature du périmètre des activités ou missions réalisées :

Le Big Band Café est un lieu de diffusion de musiques actuelles géré par l'ADMH. Ce lui est labellisé SMAC ( Scène de Musiques ACtuelles) depuis 2005. L'équipement est utilisé pour mettre en œuvre le projet artistique de son directeur.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 773 766 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 90 334 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

## Méthode des coûts historiques

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

## Changements comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

### Changement de méthode comptable - Première application du règlement ANC n°2022-06

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent, tels qu'arrêtés et publiés, sont présentés en fin d'annexe.

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

- continuité de l'exploitation,
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Site internet et logiciels         | 1 à 3 ans,  |
| • Matériel et outillage              | 3 à 7 ans,  |
| • Agencements et aménagements        | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans,      |
| • Mobilier                           | 2 à 5 ans,  |
| • Matériel de transport              | 5 ans.      |

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 945 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.88 €/heure correspond à un montant de 11 226 euros.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

# Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	16 320	12 590	16 320	12 590
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>16 320</b>	<b>12 590</b>	<b>16 320</b>	<b>12 590</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	382 896	381 605	382 896	381 605
Autres immobilisations corporelles	303 261	339 942	303 261	339 942
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>686 158</b>	<b>721 547</b>	<b>686 158</b>	<b>721 547</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés		1 000		1 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	76	76	76	76
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>76</b>	<b>1 076</b>	<b>76</b>	<b>1 076</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>702 554</b>	<b>735 213</b>	<b>702 554</b>	<b>735 213</b>

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles	12 590			12 590		
Total immobilisations corporelles	721 547			721 547		
Total immobilisations financières	1 076			1 076		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>735 213</b>			<b>735 213</b>		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	16 320			16 320		
Total immobilisations corporelles	686 158			686 158		
Total immobilisations financières	76			76		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>702 554</b>			<b>702 554</b>		

# Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	15 206	12 590	15 206	12 590
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>15 206</b>	<b>12 590</b>	<b>15 206</b>	<b>12 590</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	352 229	365 541	352 229	365 541
Autres immobilisations corporelles	177 899	202 893	177 899	202 893
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>530 128</b>	<b>568 435</b>	<b>530 128</b>	<b>568 435</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>545 333</b>	<b>581 025</b>	<b>545 333</b>	<b>581 025</b>

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	12 590				
Immobilisations corporelles	568 435				
Immobilisations financières					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>581 025</b>				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	15 206			
Immobilisations corporelles	530 128			
Immobilisations financières				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>545 333</b>			

# Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	76		76
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	35 997	35 997	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	39 261	39 261	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	11 008	11 008	
Charges constatées d'avance	22 701	22 701	
<b>TOTAL</b>	<b>109 043</b>	<b>108 967</b>	<b>76</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	3 585	3 585		
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	61 657	61 657		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	12 350	12 350		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 230	22 230		
Impôts sur les bénéfices	2 491	2 491		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 975	3 975		
Autres impôts, taxes et assimilés	3 616	3 616		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	47 552	47 552		
Produits constatés d'avance	610 954	610 954		
<b>TOTAL</b>	<b>768 411</b>	<b>768 411</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

8 656

# Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	17 650		17 650	17 650	17 650
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	3 057		3 057	3 057	3 057
Report à nouveau	811 704		894 314	811 704	894 314
Excédent ou déficit de l'exercice	82 611				90 334
<b>Situation nette</b>	<b>915 022</b>		<b>915 022</b>	<b>832 411</b>	<b>1 005 356</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>915 022</b>		<b>915 022</b>	<b>832 411</b>	<b>1 005 356</b>

# Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>					
<b>Provisions pour risques</b>					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES</b>					
<b>Provisions pour charges</b>					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES</b>					
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>					



# Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

# Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2025	31/12/2024
	Débit	Débit
<b>860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)</b>		
Ville d'Hérouville Saint Clair	38 111	46 106
<b>TOTAL</b>	<b>38 111</b>	<b>46 106</b>
<b>862 - Prestation</b>		
BENEVOLE SMAC ADMH HORS FESVITAL	11 226	12 598
Ville d'Hrouville Sain Clair smac admh-festival beauregard		
<b>TOTAL</b>	<b>11 226</b>	<b>12 598</b>
<b>864 - Personnel bénévole</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>49 337</b>	<b>58 704</b>
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2025	31/12/2024
	Crédit	Crédit
<b>870 - Dons en nature</b>		
BENEVOLE SMAC ADMH HORS FESTIVAL	11 226	12 598
<b>TOTAL</b>	<b>11 226</b>	<b>12 598</b>
<b>871 - Prestation en nature</b>		
<b>TOTAL</b>		
<b>875 - Bénévolat</b>		
Ville d'Hrouville Saint Clair SMAC ADMH	38 111	46 106
<b>TOTAL</b>	<b>38 111</b>	<b>46 106</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>49 337</b>	<b>58 704</b>

# Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	5	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>	

# Engagements financiers

## ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	52 399
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>52 399</b>

### Commentaires :

IFC valorisé à la dette actuarielle : aucune assurance souscrite

L'association ADMH et la SAS MYSTER BLACK coproduisent le festival Beauregard conformément au contrat de coproduction conduit entre les deux entités. L'association ADMH est le producteur de l'événement, tandis que la SAS MYSTER BLACK en assure la gestion. Ledit contrat prévoit en outre que la SAS MYSTER BLACK perçoit, en contrepartie des missions qui lui sont confiées, une rémunération égale à 90 % du bénéfice tiré de l'exploitation du festival, le solde de 10 % revenant à l'association ADMH. En cas de résultat déficitaire, 90 % de la perte issue de l'exploitation du festival est supportée par la SAS MYSTER BLACK, le solde restant à la charge de l'association ADMH.

La quote-part de résultat relative au festival Beauregard revenant à l'association ADMH est un excédent de 78 724 euros pour cet exercice comptable.

## ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	