

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA AGEM MIGENNES
GESTION EVENEMENTS MUSICAUX
PL DE L HOTEL DE VILLE

89400 MIGENNES
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL MIGENNES
44 RUE MAURICE RAVEL

89400 MIGENNES
03 86 92 91 61

ASSA AGEM MIGENNES
PL DE L HOTEL DE VILLE

89400 MIGENNES

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p. 27

FIDUCIAL MIGENNES
44 RUE MAURICE RAVEL

89400 MIGENNES
03 86 92 91 61

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSA AGEM MIGENNES

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	122 838,19 euros
- Produits d'exploitation :	336 937,56 euros
- Excédent :	5 847,25 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A MIGENNES

Le 23/05/2026

Pour Fiducial Expertise

Stéphanie BRAZIL
Directrice de Région

Pour Fiducial Expertise

Stéphanie LOUAULT
Directrice d'Agence

ASSA AGEM MIGENNES
PL DE L HOTEL DE VILLE

89400 MIGENNES

COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres immobilisations incorporelles				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	4 986	4 962	24	301
. Autres immobilisations corporelles	9 904	9 254	650	1 288
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	15		15	15
. Prêts				
. Autres immobilisations financières				
Total	14 905	14 216	689	1 604
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	1 869		1 869	3 401
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	4 662		4 662	832
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres créances	8 000		8 000	8 343
Charges constatées d'avance	4 680		4 680	2 044
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	102 938		102 938	77 617
Total	122 149		122 149	92 237
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	137 054	14 216	122 838	93 840

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	62 295	71 952
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 847	-9 657
Situation nette (sous-total)	68 142	62 295
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	68 142	62 295
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droit du concédant		
Total		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	10 848	
Total	10 848	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments de trésorerie		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 432	13 355
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	19 390	18 190
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 000	
Produits constatés d'avance	5 026	
Total	43 848	31 545
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	122 838	93 840

	du au	01/01/2025 31/12/2025	% PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations								
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens		23 200	6,89		17 986	5,30	5 213	28,99
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		36 279	10,77		46 834	13,81	-10 555	-22,54
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subventions		277 424	82,34		274 343	80,87	3 081	1,12
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions								
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.								
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits		35	0,01		56	0,02	-21	-37,81
Total		336 938	100,00		339 219	100,00	-2 282	-0,67
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises		9 504	2,82		8 909	2,63	595	6,67
Variation de stocks		1 532	0,45		1 367	0,40	165	12,07
Autres achats et charges externes		122 175	36,26		134 830	39,75	-12 654	-9,39
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		2 780	0,83		3 124	0,92	-343	-10,99
Salaires		129 383	38,40		137 137	40,43	-7 755	-5,65
Cotisations sociales		48 181	14,30		57 606	16,98	-9 425	-16,36
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 455	0,43		2 270	0,67	-816	-35,93
Dotations aux provisions		10 848	3,22				10 848	#####
<i>Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo. cédées</i>								
Reports en fonds dédiés								
Autres charges		6 461	1,92		5 644	1,66	816	14,46
Total		332 318	98,63		350 888	103,44	-18 570	-5,29
Résultat d'exploitation		4 619	1,37		-11 669	-3,44	16 288	139,59
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		1 228	0,36		2 012	0,59	-784	-38,97
Reprises sur provisions, dépréciations								
Différences positives de change								
Produits des immo. financières cédées								
Produits nets sur cession VMP et intr. trésor.								
Total		1 228	0,36		2 012	0,59	-784	-38,97
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
<i>Valeurs comptables des immo. finan. cédées</i>								
Charges nettes sur cession VMP et intr. trésor.								
Total								
Résultat financier		1 228	0,36		2 012	0,59	-784	-38,97

	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% PE	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 847	1,74	-9 657	-2,85	15 504	160,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	338 166		341 232		-3 066	-0,90
TOTAL DES CHARGES	332 318		350 888		-18 570	-5,29
EXCEDENT OU DEFICIT	5 847	1,74	-9 657	-2,85	15 504	160,55
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	12 000		12 000			
Bénévolat	20 438		6 762		13 676	202,25
Total	32 438		18 762		13 676	72,89
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	12 000		12 000			
Prestation en nature	20 438		6 762		13 676	202,25
Personnel bénévole						
Total	32 438		18 762		13 676	72,89

ANNEXE

- | **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres engagements**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2025

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE**Objet :**

La promotion et le développement du spectacle vivant et de la culture sur l'ensemble du Migennois et dans le département de l'Yonne

Activités ou missions :

Conception, organisation, accueil et/ou diffusion de manifestations artistiques de toutes formes et de toutes natures.

Promotion, animation et toutes opérations entrant dans le champ d'activité du spectacle vivant de la production d'événements et de leur environnement

Moyens mis en oeuvre :

mise à disposition local et moyens techniques pour les artistes

Effectifs :

3

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Application du règlement 2022-06 modifiant le plan comptable général

Aucun reclassement significatif de comptes a été opéré sur cet exercice comptable.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2023-03 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	L	5 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	3 ANS				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Frais de constitution.....
Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de développement :

Frais de développement.....

Valeur nette

Taux amortissement

Fonds commercial :

Eléments achetés.....
Eléments réévalués.....
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

Actif immobilisé :**Valeurs brutes**

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et
destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

14 350

540

14 890

15

15

14 365

540

14 905

Amortissements et dépréciations

Immobilisations incorporelles.....
Immobilisations corporelles.....
Biens reçus par legs ou donations et
destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

Total.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

12 761

1 455

14 216

12 761

1 455

14 216

Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....
Autres créances.....

Etat des créances :

Actif immobilisé.....
Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'1 an

17 342

17 342

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....
Immobilisations financières.....
Usagers et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

Charges constatées d'avance :

4 680

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....			540			540
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
Total.....			540			540

Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....						
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
Total.....						

AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles.....					
Immobilisations corporelles.....		1 455			1 455
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés					
Total.....		1 455			1 455

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Total.....				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

FONDS COMMERCIAL

Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

--

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

--

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	9 657	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		9 657
Total des affectations		9 657

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	71 952	71 952	9 657	62 295
Résultat de l'exercice.....	-9 657	15 504	9 657	5 847
Situation nette	62 295	87 455	19 313	68 142
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
Total.....	62 295	87 455	19 313	68 142

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Provision pour hausse de prix.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour pertes sur contrats.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....		10 848		10 848
Total (3)		10 848		10 848
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)		10 848		10 848
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		10 848		
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
MIGENNES	121 000		121 000				
CONTRAT VILLE	2 000		2 000				
CNV	4 303		4 303				
SACEM	5 000		5 000				
SERVICE CIVIQUE	1 160		1 160				
CONSEIL REGIONAL	24 536		24 536				
CONSEIL DEPARTEMENTA	20 000		20 000				
MINISTERE CULTURE	35 663		35 663				
MINISTERE JUSTICE	58 663		58 663				
MECENAT	5 100		5 100				
AUTRES							
Sous-total	277 424		277 424				
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	277 424		277 424				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	17 432	17 432		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	19 390	19 390		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 000	2 000		
Produits constatés d'avance	5 026	5 026		
Total :	43 848	43 848		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	6 723
Dettes fiscales et sociales.....	8 924
Autres dettes	2 000

Produits constatés d'avance :

 5 026

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Prestations bénévolat	communication : 280 h billetterie / accueil public : 240 h bar / accueil public : 720 h technique : 240 h via associative : 84 h soit 1 564h * 11.88 *1.10 = 20 438.35 €

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique "Legs, donations"

Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

Total des charges***FRAIS DE DEVELOPPEMENT***

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**Honoraires des commissaires aux comptes**

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	2 892	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total	2 892	

**NATURE DES PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RESULTAT EXCEPTIONNEL
AU COURS DE L'EXERCICE**

[illegible][illegible]

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Total	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Avals et cautions.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

10 848			
--------	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

Le calcul a pour objet d'évaluer le montant de l'engagement de l'entreprise au regard des indemnités de fin de carrière.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetés.

Cette méthode est définie par la norme IAS 19 révisée et par la norme FAS 87

Le montant de la dette est effectué salarié par salarié

ASSA AGEM MIGENNES
PL DE L HOTEL DE VILLE

89400 MIGENNES

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
. Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres immobilisations incorporelles				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
215400 MATERIEL	4 986		4 986	4 986
281500 AMORTISSEMENT DES IMMOBILI		4 962	-4 962	-4 685
. Installations tech., matériels, outillage	4 986	4 962	24	301
218300 MATERIEL BUREAU ET INFORMA	9 904		9 904	9 364
281830 AMORTISSEMENT IMMO CORPOR		9 254	-9 254	-8 076
. Autres immobilisations corporelles	9 904	9 254	650	1 288
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
271000 TITRES IMMOBILISES (PROPRIE.)	15		15	15
. Autres titres immobilisés	15		15	15
. Prêts				
. Autres immobilisations financières				
Total	14 905	14 216	689	1 604
ACTIF CIRCULANT				
371000 STOCK MARCHANDISES	1 869		1 869	3 401
Stocks et en-cours	1 869		1 869	3 401
Créances				
411000 USAGERS	4 662		4 662	832
. Créances usagers et comptes rattachés	4 662		4 662	832
. Créances reçues par legs ou donations				
409100 FOURN.AVANCES SUR COMMAN				343
441700 SUBVENTION A RECEVOIR	8 000		8 000	8 000
. Autres créances	8 000		8 000	8 343
486000 CHARGES PAYEES AVANCE	4 680		4 680	2 044
Charges constatées d'avance	4 680		4 680	2 044
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
512000 COMPTE CREDIT AGRICOLE	150		150	150
512200 COMPTE CREDIT MUTUEL	5 101		5 101	3 935

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
512300 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	97 240		97 240	73 012
530000 CAISSE	447		447	520
Disponibilités	102 938		102 938	77 617
Total	122 149		122 149	92 237
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	137 054	14 216	122 838	93 840

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
110000 REPORT À NOUVEAU	62 295	71 952
Report à nouveau	62 295	71 952
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 847	-9 657
Situation nette (sous-total)	68 142	62 295
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	68 142	62 295
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droit du concédant		
Total		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
152710 PROV./PENSIONS & OBLIG.SIMILAI	10 848	
Provisions pour charges	10 848	
Total	10 848	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments de trésorerie		
401000 FOURNISSEURS	10 709	7 157
408100 FOURNISSEURS F N P	6 723	6 198
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 432	13 355
Dettes des legs ou donations		
421000 NAP PERMANENT	-40	

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
421100 SALAIRES TECHNICIENS INTERMIT	100	
421200 SAL ARTISTES INTERMITTENTS		150
428200 PROVISION CONGES PAYES	6 370	6 002
431000 URSSAF/ ASSEDIC	6 226	5 149
437100 AUDIENS G	2 639	2 647
437220 CHOMAGE INTERMIT	355	785
437400 AFDAS A PAYER G	895	820
437800 FNAS		551
437810 CMB MEDECINE INTERMITTENT	123	162
437811 A I S T 89		222
437850 FCAP G		-660
438200 CHARG SOC/CONGES A PAYES	2 554	2 113
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	168	250
Dettes fiscales et sociales	19 390	18 190
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
419800 USAGERS RRR & AVOIRS A ETABLIR	2 000	
Autres dettes	2 000	
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 026	
Produits constatés d'avance	5 026	
Total	43 848	31 545
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	122 838	93 840

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	PE	au 31/12/2024	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
707000 VENTE MARCHANDISES	23 200	6,89	17 986	5,30	5 213	28,99
- ventes de biens	23 200	6,89	17 986	5,30	5 213	28,99
dont ventes de dons en nature						
706000 PRESTATIONS DE SERVICE			18 516	5,46	-18 516	#####
706100 BILLETTERIE SPECTACLE	19 317	5,73	21 572	6,36	-2 255	-10,45
706120 RECETTE ABONNES	5 316	1,58	3 586	1,06	1 730	48,24
706150 MISE DISPOSITION CABARE			1 160	0,34	-1 160	#####
706151 MISE DISPOSITION TECHNI	405	0,12	2 000	0,59	-1 595	-79,74
706200 VENTE PRESTATION	5 240	1,56			5 240	#####
708070 VENTE CONCERT	6 000	1,78			6 000	#####
- ventes de prestations de services	36 279	10,77	46 834	13,81	-10 555	-22,54
dont parrainages						
Produits de tiers financeurs :						
740100 SUBVENTION VILLE MG FO	121 000	35,91	121 000	35,67		
740105 SUBVENTION VILLE MG CO			1 000	0,29	-1 000	#####
740110 SUB CNV FDS + FONCT	4 303	1,28	5 250	1,55	-947	-18,04
740120 SUBVENTION SACEM	5 000	1,48	5 000	1,47		
740130 DRFIP PARIS SERVICE CIVI	1 160	0,34	1 223	0,36	-63	-5,18
740133 DDFIP CGET	2 000	0,59			2 000	#####
740134 DRFIP BOURG	4 536	1,35	169	0,05	4 367	#####
740140 SUBV CR FONCT	20 000	5,94	20 000	5,90		
740150 SUBVENTION CONSEIL DEP	20 000	5,94	20 000	5,90		
740160 SUBV MINISTERE CULTURE	35 663	10,58	31 500	9,29	4 163	13,21
740164 SUBV MINIST JUSTICE DISP	58 663	17,41	63 100	18,60	-4 438	-7,03
740170 MECENAT CREDIT MUTUEL	5 100	1,51	6 100	1,80	-1 000	-16,39
- Concours publics et subventions	277 424	82,34	274 343	80,87	3 081	1,12
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions						
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.						
Utilisations des fonds dédiés						
758000 PROD. DIVERS GESTION C			56	0,02	-56	#####
758001 PRODUITS DIVERS DE GES	35	0,01			35	#####
Autres produits	35	0,01	56	0,02	-21	-37,81
Total	336 938	100,00	339 219	100,00	-2 282	-0,67
CHARGES D'EXPLOITATION						
607000 ACHAT MSES	9 504	2,82	8 909	2,63	595	6,67
Achats de marchandises	9 504	2,82	8 909	2,63	595	6,67
603700 VARIATION STOCK	1 532	0,45	1 367	0,40	165	12,07
Variation de stocks	1 532	0,45	1 367	0,40	165	12,07

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	PE	au 31/12/2024	PE	en euros	%
604100 PRESTATION SERVICE	27 064	8,03	26 149	7,71	915	3,50
604200 ACHAT CONCERT	35 306	10,48	39 985	11,79	-4 679	-11,70
606300 FOURNIT ENTRETIEN PETIT EQ	1 257	0,37	3 661	1,08	-2 404	-65,66
606400 FOURN BUREAU	328	0,10	1 009	0,30	-681	-67,49
613200 LOCATION IMMOBILIERE	3 000	0,89	3 000	0,88		
613510 LOCATION MOBILIERES	1 518	0,45	1 518	0,45		
613520 LOC MOBILIERES	13 392	3,97	15 326	4,52	-1 934	-12,62
613800 LOCATIONS DIVERSES	197	0,06	1 514	0,45	-1 316	-86,98
615210 ENTRETIEN LOCAUX ENTR	929	0,28	1 536	0,45	-608	-39,56
615211 ENTRETIEN LOCAUX ONET	5 491	1,63	5 540	1,63	-50	-0,89
615500 ENTRETIEN ET REPARATIO	1 395	0,41	427	0,13	967	226,22
615600 MAINTENANCE LOGICIELS	2 093	0,62	2 154	0,63	-61	-2,84
615610 MAINTENANCE COPIES	760	0,23	717	0,21	43	5,99
616000 ASSURANCE M A I F	2 530	0,75	2 242	0,66	287	12,80
618000 DOCUMENTATION	450	0,13	468	0,14	-18	-3,84
622600 HONORAIRES	2 987	0,89	2 947	0,87	40	1,36
622610 HONORAIRES COMPTA	1 949	0,58	1 834	0,54	115	6,28
622800 FORMATION	60	0,02	100	0,03	-40	-40,00
623000 PUBLICITE	5 044	1,50	6 494	1,91	-1 450	-22,32
625100 DEPLACEMENT DIVERS	6 236	1,85	9 004	2,65	-2 768	-30,74
625610 MISSION SERVICE CIVIQUE	1 263	0,37	1 149	0,34	115	10,00
625700 MISSION RECEPTION	5 906	1,75	5 825	1,72	81	1,40
626400 AFFRANCHISSEMENT	337	0,10	332	0,10	5	1,42
626410 TELECOMMUNICATION	835	0,25	782	0,23	53	6,84
627000 SERVICE BANCAIRE	197	0,06	112	0,03	85	75,28
627010 COMMISSION CHEQ VACAN	381	0,11	287	0,08	95	33,00
628000 COTISATIONS (SMA, ASSO..	1 270	0,38	717	0,21	553	77,14
Autres achats et charges externes	122 175	36,26	134 830	39,75	-12 654	-9,39
Aides financières						
633300 AFDAS G	2 129	0,63	2 400	0,71	-271	-11,30
637800 C N V TAXE SPECTACLE	652	0,19	724	0,21	-72	-9,97
Impôts, taxes et versements assimilés	2 780	0,83	3 124	0,92	-343	-10,99
641100 BRUT G	120 989	35,91	134 465	39,64	-13 476	-10,02
641200 PROVISION CP	368	0,11	1 317	0,39	-949	-72,04
641400 INDEMNITÉS ET AVANTAGE	84	0,03	1 355	0,40	-1 271	-93,77
641480 PRIME PARTAGE DE LA VAL	7 941	2,36			7 941	#####
Salaires	129 383	38,40	137 137	40,43	-7 755	-5,65
645100 URSSAF G	24 637	7,31	26 761	7,89	-2 124	-7,94
645200 CHARGES SOCIALES S/PRO	441	0,13	570	0,17	-128	-22,54
645300 AUDIENS G	9 624	2,86	11 025	3,25	-1 400	-12,70
645410 CHOMAGE PERMANENT G	3 578	1,06	2 078	0,61	1 500	72,21
645420 CHOMAGE INTER G	3 017	0,90	5 494	1,62	-2 477	-45,08
645500 CONGES SPECTACLES G	4 982	1,48	8 972	2,64	-3 990	-44,47
647200 FNAS G	1 750	0,52	1 952	0,58	-202	-10,35
647250 FCAP G	301	0,09	336	0,10	-35	-10,40
647500 CMB INT.	132	0,04	198	0,06	-65	-32,96
647510 AIST89 PERM.	-80	-0,02	222	0,07	-302	#####
648000 AUTRES CHARGES DU PER	213	0,06			213	#####
649000 REMB CHARGES DE PERSO	-415	-0,12			-415	#####
Cotisations sociales	48 181	14,30	57 606	16,98	-9 425	-16,36
681120 DOTATION AMORT IMMO C	1 455	0,43	2 270	0,67	-816	-35,93

	du 01/01/2025	%	du 01/01/2024	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2025	PE	au 31/12/2024	PE	en euros	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 455	0,43	2 270	0,67	-816	-35,93
681500 DOT.PROV.D'EXPLOITATIO	10 848	3,22			10 848	#####
Dotations aux provisions	10 848	3,22			10 848	#####
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo.cédées						
Reports en fonds dédiés						
651100 REDEVANCES POUR CONC	1 092	0,32	782	0,23	310	39,60
651810 SACEM	4 332	1,29	4 748	1,40	-416	-8,75
658000 CHARGES DIV. DE GESTION			114	0,03	-114	#####
658001 CHARGES DIVERSES DE G	1 036	0,31			1 036	#####
Autres charges	6 461	1,92	5 644	1,66	816	14,46
Total	332 318	98,63	350 888	103,44	-18 570	-5,29
Résultat d'exploitation	4 619	1,37	-11 669	-3,44	16 288	139,59
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
768000 PRODUITS FINANCIERS	1 228	0,36	2 012	0,59	-784	-38,97
Autres intérêts et produits assimilés	1 228	0,36	2 012	0,59	-784	-38,97
Reprises sur provisions, dépréciations						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets sur cession VMP et intr. tréso.						
Total	1 228	0,36	2 012	0,59	-784	-38,97
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Valeurs comptables des immo. finan. cédées						
Charges nettes sur cession VMP et intr. trés						
Total						
Résultat financier	1 228	0,36	2 012	0,59	-784	-38,97

	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% PE	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 847	1,74	-9 657	-2,85	15 504	160,55
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	338 166		341 232		-3 066	-0,90
TOTAL DES CHARGES	332 318		350 888		-18 570	-5,29
EXCEDENT OU DEFICIT	5 847	1,74	-9 657	-2,85	15 504	160,55
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	12 000		12 000			
Bénévolat	20 438		6 762		13 676	202,25
Total	32 438		18 762		13 676	72,89
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	12 000		12 000			
Prestation en nature	20 438		6 762		13 676	202,25
Personnel bénévole						
Total	32 438		18 762		13 676	72,89