

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ASSO ORCHESTRE CONCERTS LAMOUREUX

8 Rue Boyer
75020 PARIS

ACTIVITE CULTUREL

NAF : 9001Z

SIRET : 784340036 00069



CABINET TONNON ET ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la région Occitanie

55 IMPASSE MAC GAFFEY

34070 Montpellier

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Etat des créances et dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Variation des fonds dédiés et reportés	22
Honoraires des commissaires aux comptes	23
Variation des fonds propres art. 431-5	24

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan

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 I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	6 869	6 869		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	51 591	49 569	2 022	
Autres immobilisations corporelles	18 992	16 966	2 026	3 250
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	66		66	66
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 722		1 722	1 807
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	79 240	73 404	5 836	5 123
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	107 287		107 287	147 397
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	47 612		47 612	44 229
Charges constatées d'avance	13 288		13 288	2 840
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	305 919		305 919	277 769
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	474 105		474 105	472 236
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	553 345	73 404	479 941	477 359

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	272 730	208 194
Autres réserves	7 622	7 622
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	2 622	64 535
Situation nette	282 974	280 352
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	282 974	280 352
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	28 500	46 400
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	28 500	46 400
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 492	46 447
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	124 916	100 980
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		540
Produits constatés d'avance	59	2 639
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	168 467	150 606
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	479 941	477 359

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 640	1 800
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	217	318
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	686 615	763 605
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	186 000	200 719
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 184	710
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	670	
Utilisations des fonds dédiés	46 400	53 800
Autres produits	1 729	1 733
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	925 456	1 022 685
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	224 964	243 022
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 915	11 395
Salaires	482 819	475 509
Cotisations sociales	205 710	200 123
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 481	1 004
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	28 500	46 400
Autres charges	3 625	2 974
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	959 015	980 426
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-33 559	42 259
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	5 512	8 642
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	5 512	8 642

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
Charges financières Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	5 512	8 642
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-28 047	50 901
Produits exceptionnels V	799	
Charges exceptionnelles VI	745	1 480
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	54	-1 480
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	-30 614	-15 114
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	931 767	1 031 328
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	929 146	966 792
EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 622	64 535

Contributions volontaires en nature Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
20500000 LOGICIELS	6 868.60	6 868.60		
28050000 Amortissement LOGICIELS	-6 868.60	-6 868.60		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 022.35		2 022.35	-
21500000 INSTRUMENTS DE MUSIQUE	51 591.26	49 312.10	2 279.16	4.62
28150000 Amortissement INSTRUMENTS DE MUSIQUE	-49 568.91	-49 312.10	-256.81	-0.52
Autres immobilisations corporelles	2 025.59	3 249.76	-1 224.17	-37.66
21810000 AMENAGEMENTS ET INSTALL GENERA	6 400.00	6 400.00		
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	12 591.61	12 591.61		
28181000 Amortissement AMENAGEMENTS ET INSTALL GENERA	-4 875.00	-4 235.00	-640.00	-15.11
28183000 Amortissement MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	-12 091.02	-11 506.85	-584.17	-5.08
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	66.04	66.04		
27100000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	66.04	66.04		
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 722.00	1 807.10	-85.10	-4.70
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 722.00	1 807.10	-85.10	-4.70
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	5 835.98	5 122.90	713.08	13.92
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	107 287.10	147 397.33	-40 110.23	-27.21
41100000 USAGERS	100 662.10	137 308.33	-36 646.23	-26.69
41810000 CLIENTS FACTURES A EMETTRE	6 625.00	10 089.00	-3 464.00	-34.33
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	47 611.59	44 228.60	3 382.99	7.65
40100000 FOURNISSEURS	54.25	10 446.28	-10 392.03	-99.48
40980000 FOURNISSEUR AVOIR A RECEVOIR		784.84	-784.84	-100.00
42199090 SALAIRES 01 21	89.06	89.06		
42199091 SALAIRES 02 21	68.24	68.24		
42199113 SALAIRES 12/22	485.46	485.46		
42199140 salaires 03/25	122.31		122.31	-
43790000 FNAS	896.85	896.85		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
44410000 ETAT IMPOT SUR LES SOCIETES	30 614.00	15 114.00	15 500.00	102.55
44566000 TVA IMPORTATION	45.00	45.00		
44566100 TVA DEDUCTIBLE S/ACHATS	7 954.24	8 389.44	-435.20	-5.19
44566900 TVA DED INTRACOM	209.09	209.09		
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	871.00		871.00	-
44571000 TVA COLLECTEE 20%		717.63	-717.63	-100.00
44571200 TVA COLLECTEE A 2.10%	259.54		259.54	-
44580000 TVA COLLECTEE A REGULARISER	4 760.93	2 713.93	2 047.00	75.42
44586000 TVA S/ FACT. NON PARVEN.	820.94	3 908.10	-3 087.16	-78.99
46720000 DEBITEURS DIVERS	360.68	360.68		
Charges constatées d'avance	13 287.78	2 840.36	10 447.42	367.89
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	13 287.78	2 840.36	10 447.42	367.89
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	305 918.67	277 769.32	28 149.35	10.13
51120100 COMPTE A TERME	163 996.37	159 965.71	4 030.66	2.52
51210100 LIVRET A SG	29 697.70	28 627.40	1 070.30	3.74
51240000 BANQUE SOCIETE GENERALE	66 920.14	59 410.56	7 509.58	12.64
51255000 LIVRET SOCIETE GENERALE	43 616.89	27 301.60	16 315.29	59.76
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 481.76	2 363.09	-881.33	-37.28
53000000 CAISSE	205.81	100.96	104.85	103.96
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	474 105.14	472 235.61	1 869.53	0.40
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	479 941.12	477 358.51	2 582.61	0.54

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	272 729.69	208 194.29	64 535.40	31.00
10680000 RESERVES P/PROJET DE L'ENTITE	272 729.69	208 194.29	64 535.40	31.00
Autres réserves	7 622.45	7 622.45		
10648000 RESERVES RENOUV	7 622.45	7 622.45		
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	2 621.54	64 535.40	-61 913.86	-95.94
Situation nette	282 973.68	280 352.14	2 621.54	0.94
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	282 973.68	280 352.14	2 621.54	0.94
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	28 500.00	46 400.00	-17 900.00	-38.58
19400000 F.D S/ SUBVT FONCTIONN.	28 500.00	46 400.00	-17 900.00	-38.58
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	28 500.00	46 400.00	-17 900.00	-38.58
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 492.29	46 447.40	-2 955.11	-6.36
40100000 FOURNISSEURS	38 566.66	22 519.81	16 046.85	71.26

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
40810000 FRS FACT.NON PARVENUES	4 925.63	23 927.59	-19 001.96	-79.41
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	124 916.38	100 980.38	23 936.00	23.70
42190000 SALAIRES 07/19		61.74	-61.74	-100.00
42191000 SALAIRES 08/19		102.49	-102.49	-100.00
42192000 SALAIRES 09/19		61.92	-61.92	-100.00
42193000 SALAIRES 10/19		216.60	-216.60	-100.00
42194000 SALAIRES 11/19		159.27	-159.27	-100.00
42195000 SALAIRES 12/19		197.04	-197.04	-100.00
42199000 SALAIRE 04-20	104.93	104.93		
42199094 SALAIRES 05 21	149.21	149.21		
42199095 SALAIRES 06 21	727.91	727.91		
42199096 SALAIRES 07 21	150.00	150.00		
42199099 SALAIRES 10 21	361.25	361.25		
42199102 SALAIRES 01 22	917.61	917.61		
42199107 SALAIRES 06 22	38.71	38.71		
42199114 SALAIRES 01/23	2 788.19	2 788.19		
42199116 SALAIRES 02/23	1 868.20	1 868.20		
42199118 SALAIRES 04 23	71.60	71.60		
42199123 SALAIRES 10/23	79.56	79.56		
42199125 REMUNERATION 12/23	370.99	370.99		
42199126 SALAIRES 01/24		61.53	-61.53	-100.00
42199130 SALAIRES 05/24	3 902.08	3 902.08		
42199135 SALAIRES 10/24	79.44	319.12	-239.68	-75.24
42199136 SALAIRES 11/24	71.51	146.59	-75.08	-51.02
42199137 SALAIRES 12/24		19 404.71	-19 404.71	-100.00
42199142 SALAIRES 05/25	957.49		957.49	-
42199143 SALAIRES 06/25	76.18		76.18	-
42199416 SALAIRES 09/25	377.50		377.50	-
42199419 SALAIRES 12/2025	33 573.89		33 573.89	-
42820000 DETTES PROV.CONG.A PAYER	6 621.00	5 608.00	1 013.00	18.06
42860000 PERSON AUTR CHARG A PAYER	200.00	347.65	-147.65	-42.53
43100000 URSSAF	33 100.35	27 616.72	5 483.63	19.85
43711000 POLE EMPLOI	5 283.10	3 360.07	1 923.03	57.23
43730000 CAISSES RETRAITE AUDIENS	15 041.41	12 528.48	2 512.93	20.06
43740000 AFDAS	2 300.81	2 169.06	131.75	6.09
43782000 CMB	1 198.97	1 152.59	46.38	3.99
43795000 FCAP	1 634.74	1 634.74		
43796000 AGESSA	316.59	316.59		
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	2 952.00	2 386.00	566.00	23.72
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 001.81	607.89	393.92	64.80
44520000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIR	209.09	209.09		
44551000 TVA A DECAISSER		2 928.00	-2 928.00	-100.00
44571000 TVA COLLECTEE 20%	930.27		930.27	-
44571100 TVA COLLECTEE 5.5%	4 606.75	5 363.71	-756.96	-14.11
44571200 TVA COLLECTEE A 2.10%		5.29	-5.29	-100.00
44587000 TVA S/ FACT. A ETABLIR	0.31	131.41	-131.10	-100.00
44710000 TAXE S/LES SALAIRES	792.92	761.00	31.92	4.20
44711000 RETENUE A LA SOURCE	2 060.01	1 592.84	467.17	29.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		540.00	-540.00	-100.00
46710000 CREDITEURS & DEBITEURS DIVERS		540.00	-540.00	-100.00
Produits constatés d'avance	58.77	2 638.59	-2 579.82	-97.76
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	58.77	2 638.59	-2 579.82	-97.76
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	168 467.44	150 606.37	17 861.07	11.86

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	479 941.12	477 358.51	2 582.61	0.54

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 640.00	1 800.00	-160.00	-8.89
75610000 COTISATIONS MEMBRES	1 640.00	1 800.00	-160.00	-8.89
Ventes de biens	217.44	318.27	-100.83	-31.76
70700000 VENTE	217.44	318.27	-100.83	-31.76
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	686 614.57	763 605.07	-76 990.50	-10.08
70601000 CONCERTS BILLETTERIES 2.1%	243 764.94	252 221.79	-8 456.85	-3.35
70601100 CONCERTS BILLETTERIE 5.5%	10 490.98	28.45	10 462.53	+1 000.00
70610000 CESSION CONCERT (5.5%)	281 700.00	376 800.00	-95 100.00	-25.24
70611000 CESSIONS CONCERTS 20%	137 970.00	98 992.25	38 977.75	39.37
70624000 COPRODUCTION 5.5%		18 800.00	-18 800.00	-100.00
70625000 COPRODUCTION 20%	6 000.00		6 000.00	-
70810000 COMMISSIONS VENTES	2 623.30	2 278.43	344.87	15.14
70820000 PRIX CONCOURS		1 500.00	-1 500.00	-100.00
70830000 AUTRES PRODUITS ANNEXES 5.5%	2 658.60	12 386.39	-9 727.79	-78.53
70831000 AUTRES PRODUITS ACTIV 20%	1 406.75	597.76	808.99	135.28
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	186 000.00	200 718.56	-14 718.56	-7.33
74130000 SUBVENTIONS VILLE DE PARIS	116 000.00	126 000.00	-10 000.00	-7.94
74135000 SUBVENTION DRAC	70 000.00	70 000.00		
74169000 AIDE FONPEPS		4 718.56	-4 718.56	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 184.43	710.00	1 474.43	207.61
75411000 DONS MANUELS	2 184.43	710.00	1 474.43	207.61
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	670.00		670.00	-
75700000 PRODUITS CESSIONS IMMOBILISATIONS	670.00		670.00	-
Utilisations des fonds dédiés	46 400.00	53 800.00	-7 400.00	-13.75
78900000 REPORT RESSOURCES N.U	46 400.00	53 800.00	-7 400.00	-13.75
Autres produits	1 729.47	1 733.42	-3.95	-0.23
75800000 PDTS DIVERS DE GESTION	1 729.47	1 733.42	-3.95	-0.23
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	925 455.91	1 022 685.32	-97 229.41	-9.51
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	224 964.32	243 022.06	-18 057.74	-7.43
60400100 ACCORDS PIANO INSTRUMENTS	380.00	160.00	220.00	137.50
60450000 ACHAT REALISATION TEASER	700.00		700.00	-
60630000 FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP	1 287.37	1 259.54	27.83	2.14
60631000 CARNET BILLETTERIE		350.00	-350.00	-100.00
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	548.86	1 164.53	-615.67	-52.88
60642000 PHOTOCOPIES	1 037.06	922.46	114.60	12.47
60643000 ACHATS PLACES	446.20	253.43	192.77	76.28

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
60656000 ACHATS DE PARTITIONS	805.74	1 029.50	-223.76	-21.75
60658000 ACHATS FOURNITURES ACTIVITES	405.07	2 230.84	-1 825.77	-81.85
61110000 SOUS-TRAITANCE SECURITE		443.30	-443.30	-100.00
61120000 SOUS TRAITANCE-ACCEUIL SPECTAC	541.50	864.00	-322.50	-37.27
61130000 SOUS-TRAITANCE FRAIS OUVERTURE SALLE	56 384.54	45 002.46	11 382.08	25.29
61140000 SOUS-TRAITANCE CAPTATION		500.00	-500.00	-100.00
61150000 SOUS-TRAITANCE ARRANGEMENTS	200.00		200.00	-
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	17 820.00	17 820.00		
61325000 LOCATIONS SALLES REPETITIONS	9 036.38	14 911.96	-5 875.58	-39.40
61325700 LOCATION SALLE CONCERTS	19 550.00	27 300.00	-7 750.00	-28.39
61350100 LOCATION VH	299.00		299.00	-
61355000 LOCATIONS PARTITIONS	3 384.21	3 760.93	-376.72	-10.02
61356100 LOCATION INSTRUMENT	13 745.65	11 596.74	2 148.91	18.53
61356200 HEBERGEMENT & NOM DOMAINE	2 331.65	2 087.07	244.58	11.74
61360000 LOCATION PHOTOCOPIEUSE	5 496.00	6 243.83	-747.83	-11.98
61520000 ENTRETIEN S/ BIENS IMMOBILIERES	1 269.79	1 217.64	52.15	4.27
61530000 ENTR.REPARATIONS INSTR DE MUSI	426.50	512.50	-86.00	-16.76
61560000 MAINTENANCE	2 448.65	3 438.39	-989.74	-28.77
61662000 ASSURANCE RC	5 358.19	5 342.81	15.38	0.28
61670000 ASSURANCE MATERIELS	393.70	247.44	146.26	59.51
62220000 COMMISSIONS SUR VENTES	440.37	400.00	40.37	10.00
62230000 COMMISSIONS ARTISTIQUES	175.00	1 550.00	-1 375.00	-88.71
62261000 HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	6 898.00	6 767.00	131.00	1.94
62261100 AUDITEURS CONSEILS	3 820.00	3 681.00	139.00	3.78
62269000 HONORAIRES GRAPHIQUES	3 300.00	3 690.00	-390.00	-10.57
62269200 HONORAIRES ARTISTIQUES	4 500.00	3 400.00	1 100.00	32.35
62276000 FRAIS ACTES	76.40	144.00	-67.60	-47.22
62300000 PUBLICITE	178.52	790.84	-612.32	-77.37
62310000 ANNONCES & INSERTIONS	16 400.82	9 837.27	6 563.55	66.73
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	3 648.92	1 738.65	1 910.27	109.83
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	300.00		300.00	-
62440000 TRANSPORTS DES INSTRUMENTS	28 132.22	32 616.59	-4 484.37	-13.75
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 513.47	22 071.05	-16 557.58	-75.02
62571000 FRAIS DE RECEPTION	3 073.96	1 304.20	1 769.76	135.74
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	933.98	851.61	82.37	9.62
62620000 TIMBRES ET AFFRANCHISSEMENTS	395.07	347.10	47.97	13.83
62630000 ROUTAGE	89.20	2 692.38	-2 603.18	-96.69
62700000 SERVICES BANCAIRES	2 360.84	2 102.18	258.66	12.32
62781000 FRAIS TRANSACTIONS E-COMMERCE	320.49	320.49		
62810000 COTISATIONS	111.00	58.33	52.67	91.38
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	11 914.97	11 394.50	520.47	4.56
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	792.92	760.50	32.42	4.20
63112000 TAXE APPRENTISSAGE	2 731.00	2 629.74	101.26	3.84
63130000 FORM.PROFESS.CONTINUE	8 358.36	8 004.26	354.10	4.42
63780000 TAXE PARAFISCALE	32.69		32.69	-
Salaires	482 819.31	475 508.80	7 310.51	1.54
64110000 SALAIRES	378 255.00	370 207.70	8 047.30	2.17
64110500 BRUTS PERMANENTS	93 875.89	83 200.00	10 675.89	12.83
64110600 GRATIFICATION STAGIAIRE	3 401.70	2 479.50	922.20	37.18
64120000 CONGES PAYES	1 013.00	1 490.08	-477.08	-32.01
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES	1 317.12	1 190.52	126.60	10.58
64142000 REPAS	4 056.60	14 841.00	-10 784.40	-72.66
64148000 PRIME PARTAGE DE VALEUR	900.00	2 100.00	-1 200.00	-57.14
Cotisations sociales	205 710.18	200 123.43	5 586.75	2.79
64510000 COT*A L'URSSAF	70 054.28	65 902.52	4 151.76	6.30
64520000 PROV CHARGES S/CP	566.00	1 057.97	-491.97	-46.50

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
64530000 COT*RETRAITE PREVOYANCE	28 600.70	28 864.29	-263.59	-0.91
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIÉS	2 876.52	2 319.80	556.72	24.01
64541000 COT*POLE EMPLOI SPECTACLES	36 696.38	35 547.70	1 148.68	3.23
64550000 COT*CONGES SPECTACLES	57 487.09	57 302.59	184.50	0.32
64710000 COTISATIONS AGESEA		41.19	-41.19	-100.00
64720000 FNAS	6 847.13	6 577.15	269.98	4.11
64725000 FCAP	1 182.64	1 136.28	46.36	4.14
64750000 CMB MEDECINE DU TRAVAIL	1 072.44	1 052.94	19.50	1.80
64760000 MSM MEDECINE DU TRAVAIL	327.00	321.00	6.00	1.87
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 480.98	1 003.74	477.24	47.51
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	1 480.98	1 003.74	477.24	47.51
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	28 500.00	46 400.00	-17 900.00	-38.58
68940000 E R SUR SUBVENTIONS	28 500.00	46 400.00	-17 900.00	-38.58
Autres charges	3 625.09	2 973.74	651.35	21.89
65120000 REDEVANCES SACEM	3 479.64	2 960.57	519.07	17.53
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	145.45	13.17	132.28	+1 000.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	959 014.85	980 426.27	-21 411.42	-2.18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-33 558.94	42 259.05	-75 817.99	-179.41
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	5 512.42	8 642.35	-3 129.93	-36.22
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	5 512.42	8 642.35	-3 129.93	-36.22
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 512.42	8 642.35	-3 129.93	-36.22
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	5 512.42	8 642.35	-3 129.93	-36.22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-28 046.52	50 901.40	-78 947.92	-155.10
Produits exceptionnels	799.06		799.06	-
77200000 PRODUITS EXCEP S/EXERCICES ANT	799.06		799.06	-
Charges exceptionnelles	745.00	1 480.00	-735.00	-49.66
67200000 CHARG.EXERCICES ANTERIEUR	745.00	1 480.00	-735.00	-49.66
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	54.06	-1 480.00	1 534.06	-103.65
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	-30 614.00	-15 114.00	-15 500.00	-102.55

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
69960000 CREDIT IMPOT SPECTACLE VIVANT	-30 614.00	-15 114.00	-15 500.00	-102.55
TOTAL DES PRODUITS	931 767.39	1 031 327.67	-99 560.28	-9.65
TOTAL DES CHARGES	929 145.85	966 792.27	-37 646.42	-3.89
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	2 621.54	64 535.40	-61 913.86	-95.94

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

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 479 941 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 622 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général, du règlement 2022-04 du 30 juin 2022 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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.

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;

Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;

Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;

Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;

Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;

Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;

Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

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.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | XXX 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.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 28 500 euros.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	6 869			6 869
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 869			6 869
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	49 312	2 279		51 591
Autres immobilisations corporelles	18 992			18 992
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 304	2 279		70 583
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	66			66
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 807			1 722
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 873			1 788
TOTAL GÉNÉRAL	77 045	2 279		79 240

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						
Total immobilisations corporelles	2 279			2 279		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	2 279			2 279		

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						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

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
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	6 869			6 869
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 869			6 869
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	49 312	257		49 569
Autres immobilisations corporelles	15 742	1 224		16 966
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 054	1 481		66 535
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	71 923	1 481		73 404

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					
Immobilisations corporelles	1 481				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	1 481				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	1 722		1 722
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	107 287	107 287	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	765	765	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	897	897	
Impôts sur les bénéfices	30 614	30 614	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 921	14 921	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	415	415	
Charges constatées d'avance	13 288	13 288	
TOTAL	169 908	168 186	1 722
(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 à plus d'1 an	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				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	43 492	43 492		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	53 487	53 487		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 828	61 828		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	5 746	5 746		
Autres impôts, taxes et assimilés	3 855	3 855		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	59	59		
TOTAL	168 467	168 467		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 926	23 928
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 773	8 342
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	14 699	32 269

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 625	10 089
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		785
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 482	2 363
TOTAL	8 107	13 237

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	59	2 639
TOTAL	59	2 639

Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	13 288	2 840
TOTAL	13 288	2 840

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Fonds dédiés report 2024	46 400		23 900			22 500	
Fonds dédiés 2025		6 000				6 000	
TOTAL	46 400	6 000	23 900			28 500	
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	46 400	6 000	23 900			28 500	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
ECA NEXIA - Certification Comptes 2025	3 710	
TOTAL	3 710	

Commentaires : néant

Variation des fonds propres art. 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	215 817		64 535		280 352
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	64 535	-64 535	2 622		2 622
Situation nette	280 352	-64 535	67 157		282 974
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	280 352	-64 535	67 157		282 974

Commentaires : néant