



PLAN SEQUENCE

Comptes annuels
31/12/2025

Siège Social

149 rue du 11 Novembre
BP 30215
59503 DOUAI Cedex

18 Allée du Château Blanc
CS 40088
59442 WASQUEHAL Cedex

9 rue du Champ de Mars
BP 209
62304 LENS Cedex

Tél : 03.27.08.02.40 - Courriel : expertise@aequitas.fr



Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

1	Comptes annuels	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
2	Comptes annuels détaillés	8
2.1	Bilan actif (détail)	9
2.2	Bilan passif (détail)	10
2.3	Compte de résultat (détail)	11
2.4	Évaluation des contributions volontaires en nature (Détail)	14

PLAN SEQUENCE

31/12/2025

Comptes annuels



Bilan Actif 31/12/2025

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes	8 100	8 100	
		TOTAL	8 100	8 100	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	16 674	15 531	1 142
		TOTAL	16 674	15 531	2 892
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières			1 000
		TOTAL			1 000
	Total (II)		24 774	23 631	3 892
	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres créances Charges constatées d'avance	363 674		363 674
Actif circulant		TOTAL	363 674	363 674	278 061
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus Disponibilités	128 603		128 603
	Total (III)		492 277	492 277	399 431
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		517 052	23 631	493 420	403 324
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan Passif 31/12/2025

Passif		Au 31/12/2025	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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Situation nette (sous-total)		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)			
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total (II)			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total (III)			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
Total (IV)			
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)			
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		



Compte de résultat 31/12/2025

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	7 686	7 380
	Ventes de biens et services	16 508	
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	227 625	210 255
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	682 286	761 740
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Charges d'exploitation	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		12 107
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés	22 290	1 000
	Autres produits	112 501	102 505
	Total des produits d'exploitation (I)	1 068 899	1 094 987
	Achats de marchandises	9 066	8 686
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	714 677	725 302
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 443	2 356
	Salaires	233 122	219 665
	Cotisations sociales	88 128	83 638
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 749	2 177
	Dotations aux provisions	4 549	3 795
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés	10 000	10 177
	Autres charges	6 421	16 783
	Total des charges d'exploitation (II)	1 070 158	1 072 582
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-1 258	22 404
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 726	2 329
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (III)	1 726	2 329
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		1 726	2 329
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		467	24 734



Compte de résultat 31/12/2025

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V) Total		2 255
Charges exceptionnelles (VI) Total		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		2 255
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	1 070 625	1 099 573
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 070 158	1 072 582
EXCÉDENT OU DÉFICIT	467	26 990
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	51 790	
Prestations en nature	25 129	
Bénévolat	26 059	67 390
TOTAL	102 978	67 390
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	51 790	67 390
Prestations en nature	25 129	
Personnel bénévole	26 059	
TOTAL	102 978	67 390

PLAN SEQUENCE

31/12/2025

Comptes annuels détaillés

31/12/2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2025	31/12/2024	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques	0,00	0,00	NS
20510000 LOGICIELS	8 100,00	8 100,00	
28051000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-8 100,00	-8 100,00	
Total des immobilisations incorporelles	0,00	0,00	NS
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 142,99	2 892,64	-60.49
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	12 376,13	12 376,13	
21840000 MOBILIER	4 298,55	4 298,55	
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFOR	-11 233,14	-9 483,49	-18.45
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-4 298,55	-4 298,55	
Total des immobilisations corporelles	1 142,99	2 892,64	-60.49
Autres immobilisations financières	0,00	1 000,00	-100
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM VERSES	0,00	1 000,00	-100
Total des immobilisations financières	0,00	1 000,00	-100
Total de l'actif immobilisé	1 142,99	3 892,64	-70.64
Créances clients, usagers et comptes rattachés	363 674,31	278 061,21	30.79
41110000 Clients, adhérents, usagers - Ventes de biens ou de prestations d	172 044,10	136 422,50	26.11
41810000 Clients, adhérents, usagers - Factures à établir	191 630,21	141 638,71	35.3
Total des créances	363 674,31	278 061,21	30.79
Disponibilités	128 603,41	121 370,66	5.96
51210000 CRÉDIT AGRICOLE	45 965,98	40 449,02	13.64
51220000 LIVRET	81 721,41	79 994,87	2.16
53110000 CAISSE	916,02	926,77	-1.16
Total de l'actif circulant	492 277,72	399 431,87	23.24
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	493 420,71	403 324,51	22.34



Bilan passif (détail) 31/12/2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
Réserves pour projet de l'entité	44 345,29	44 345,29	
10680000 AUTRES RÉSERVES RÉGLEMENTÉES	44 345,29	44 345,29	
Report à nouveau	21 402,13	-5 588,65	482.96
11000000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDIT	21 402,13	0,00	NS
11900000 RAN DEBITEUR	0,00	-5 588,65	100
Excédent ou déficit de l'exercice	467,71	26 990,78	-98.27
Excédent ou déficit de l'exercice	467,71	26 990,78	-98.27
Situation nette	66 215,13	65 747,42	0.71
Subventions d'investissement	88,24	1 621,56	-94.56
13140000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	4 600,00	4 600,00	
13900000 SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT	-4 511,76	-2 978,44	-51.48
Total des fonds propres	66 303,37	67 368,98	-1.58
Fonds dédiés	31 682,80	43 973,40	-27.95
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR PRIX	28 000,00	37 500,00	-25.33
19410000 FONDS DÉDIÉS DRAC DISP OPTION	3 498,80	5 839,40	-40.08
19413000 FONDS DÉDIÉS CG62 ACTION SPÉCI	184,00	634,00	-70.98
Total des fonds reportés et dédiés	31 682,80	43 973,40	-27.95
Provisions pour charges	60 780,00	56 231,00	8.09
15210000 PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRE	60 780,00	0,00	NS
15300000 PROV PR PENSIONS ET OBLIG SIMI	0,00	56 231,00	-100
Total des provisions	60 780,00	56 231,00	8.09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 221,19	148 271,85	6.04
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	144 088,52	102 903,08	40.02
40810000 Fournisseurs	13 132,67	45 368,77	-71.05
Dettes fiscales et sociales	42 547,40	37 462,38	13.57
42110000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	0,00	71,46	-100
42820000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	420,74	802,86	-47.59
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	38 711,23	33 973,35	13.95
43110000 GUSO	874,43	0,00	NS
43820000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	98,00	258,71	-62.12
44810000 ETAT CHARGES A PAYER	2 443,00	0,00	NS
44860100 UNIFORMATION À PAYER	0,00	2 356,00	-100
Autres dettes	134 885,95	50 016,90	169.68
41900000 Usagers créditeurs	0,00	50 016,90	-100
41910000 Clients, adhérents, usagers - Avances et acomptes reçus sur co	134 885,95	0,00	NS
Total des dettes	334 654,54	235 751,13	41.95
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	493 420,71	403 324,51	22.34



Compte de résultat (détail) 31/12/2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
Cotisations	7 686,00	7 380,00	4.15
75600000 COTISATIONS	7 686,00	7 380,00	4.15
Ventes de biens	16 508,45	0,00	NS
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNE	16 508,45	0,00	NS
Ventes de prestations de service	227 625,65	210 255,26	8.26
70611000 BILLETTERIE	178 808,25	150 642,10	18.7
70621000 CORÉALISATION	21 969,50	15 810,00	38.96
70640000 ANIMATIONS	15 574,90	25 511,00	-38.95
70658000 PUBLICATIONS	11 273,00	7 951,00	41.78
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNE	0,00	10 341,16	-100
Concours publics et subventions d'exploitation	682 286,92	761 740,40	-10.43
74111000 EUROPE PROGRAMME MÉDIA	0,00	46 000,00	-100
74111200 C N C	80 000,00	89 000,00	-10.11
74121000 MINISTÈRE CULTURE	21 250,00	25 000,00	-15
74121100 MINISTÈRE CULTURE (PROJETS)	17 700,00	20 700,00	-14.49
74121200 INSTITUT FRANÇAIS	0,00	5 000,00	-100
74121300 PRO CIREP	0,00	5 000,00	-100
74122000 ACADEMIE LILLE	1 500,00	1 300,00	15.38
74130000 CONSEIL DÉPARTEMENTAL PAS DE C	113 000,00	120 000,00	-5.83
74131000 RÉGION HAUTS-DE-FRANCE	232 303,60	242 240,40	-4.1
74142000 VILLE DE DOUAI	5 000,00	5 000,00	
74143000 VILLE D'ARRAS	130 000,00	130 000,00	
74143300 CUA	50 000,00	50 000,00	
74144000 COM.SUD ARTOIS	30 000,00	22 500,00	33.33
74700000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D INVESTISSEMENT VIRE	1 533,32	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	12 107,00	-100
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	0,00	12 107,00	-100
Utilisations des fonds dédiés	22 290,60	1 000,00	NS
78940000 REPORT SUR SUBVENTIONS ATTRIBU	22 290,60	1 000,00	NS
Autres produits	112 501,80	102 505,07	9.75
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	1,80	5,07	-64.5
75820000 MÉCÉNAT	55 000,00	38 500,00	42.86
75820100 PARTENARIATS	57 500,00	64 000,00	-10.16
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 068 899,42</i>	<i>1 094 987,73</i>	<i>-2.38</i>
Achats de marchandises	9 066,82	8 686,82	4.37
60710000 PRODUITS DÉRIVÉS	9 066,82	8 686,82	4.37
Autres achats et charges externes	714 677,50	725 302,57	-1.46
60410000 ACHATS DE PLACES (FONCT, CEL)	35 119,00	33 474,20	4.91
60411000 ACHATS DE SPECTACLES	3 050,00	2 691,06	13.34
60412000 CORÉALISATIONS, COPRODUCTIONS	52 455,76	50 349,54	4.18
60610000 ELECTRICITÉ	3 511,71	5 229,99	-32.85
60616000 CARBURANT	1 606,00	2 388,50	-32.76
60631000 PETITS MATÉRIELS	1 804,81	4 150,06	-56.51
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	89,56	1 491,43	-94
60680000 AUTRES MATIÈRES ET FOURNITURES	89,90	218,84	-58.92



Compte de résultat (détail) 31/12/2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
60682000	ALIMENTAIRES ET LIQUIDES	2 216,43	2 598,55	-14.71
61352000	LOCATIONS MAT DE PROJECTION	18 600,00	18 600,00	
61353000	LOCATIONS FILMS	72 930,51	60 562,00	20.42
61355000	LOCATIONS MAT TECHNIQUE	71 278,85	74 222,28	-3.97
61358000	LOCATIONS VÉHICULES	1 487,62	196,98	655.21
61550000	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	4 500,00	5 482,60	-17.92
61560000	MAINTENANCE	13 829,98	4 317,84	220.3
61610000	PRIMES D'ASSURANCES	1 798,97	1 614,69	11.41
61810000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 218,24	1 109,94	9.76
62100000	PERSONNEL EXTÉRIEUR	18 680,00	26 664,00	-29.94
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	3 679,04	3 540,78	3.9
62260100	HONORAIRES COM AUX COMPTES	3 492,00	3 648,00	-4.28
62261000	HONORAIRES INTERVENANTS	20 164,93	28 528,53	-29.32
62262000	HONORAIRES ARTISTIQUES	3 010,00	3 225,00	-6.67
62263000	HONORAIRES TECHNIQUES	2 829,99	3 357,80	-15.72
62264000	HONORAIRES RP PRESSE & COMMUNIC	33 400,00	33 400,00	
62265000	HONORAIRES BUREAU DE CONTRÔLE	648,00	614,02	5.53
62266000	HONORAIRES TRAD INTERPRÈTRES	7 876,60	8 811,14	-10.61
62267000	HONORAIRES CONSEIL ET ASSISTAN	12 809,00	19 296,00	-33.62
62268000	HONORAIRES AUDIOVISUEL	42 868,00	37 637,00	13.9
62269000	HONORAIRES PHOTOGRAPHE ET REPO	5 150,00	5 000,00	3
62282000	SÉCURITÉ	23 708,45	23 867,92	-0.67
62310100	SITE INTERNET	493,80	408,00	21.03
62311000	ANNONCES ET INSERTIONS	19 626,80	24 005,04	-18.24
62312000	ESPACES PUBLICITAIRES	10 848,00	14 048,68	-22.78
62321000	AFFICHES	1 765,34	1 698,72	3.92
62328200	PROG CINÉMATHEQUE	2 078,40	2 946,00	-29.45
62328300	PROGRAMME FESTIVAL	0,00	1 020,00	-100
62340000	CADEAUX	206,00	241,90	-14.84
62341000	DOTATIONS COMPÉTITION EUROP	37 500,00	25 500,00	47.06
62362000	IMPRIMÉS DIVERS	8 325,43	7 933,57	4.94
62363000	CATALOGUES DU FESTIVAL	22 274,25	22 781,95	-2.23
62364000	PHOTOCOPIES	152,82	168,25	-9.17
62450000	TRANSPORTS DES COPIES	1 158,89	1 229,16	-5.72
62451000	TRANSPORT MATÉRIEL DIVERS	0,00	241,93	-100
62510000	VOYAGES ET DÉPLACTS ACTIVITÉS	7 048,54	9 300,92	-24.22
62511000	VOYAGES ET DÉPLACTS INVITÉS	21 173,60	23 733,83	-10.79
62560000	MISSIONS	9 619,56	8 962,48	7.33
62570000	RÉCEPTIONS	51 273,98	54 400,01	-5.75
62571000	HÉBERGEMENT DES INVITÉS	51 570,79	55 831,61	-7.63
62610000	FRAIS POSTAUX	814,53	759,43	7.26
62620000	TÉLÉPHONE/FAX/INTERNET	2 123,82	2 186,23	-2.85
62700000	SERVICES BANCAIRES	220,94	318,29	-30.59
62820000	COTISATIONS DIVERSES ET DONS	998,78	998,00	0.08
62860000	PRESTATIONS INFORMATIQUES	1 499,88	299,88	400.16
Impôts, taxes et versements assimilés		2 443,00	2 356,00	3.69
63330000	PART EMPLOYEURS À FORMATION	2 443,00	2 356,00	3.69
Salaires		233 122,29	219 665,44	6.13
64111000	PERMANENTS	149 863,07	147 912,14	1.32
64112000	SALAIRES VACATAIRES	77 546,32	64 386,69	20.44
64113000	SALAIRES INTERV. PÉDAGOGIQUES	3 354,52	4 136,44	-18.9
64120000	CONGES PAYES	-382,12	581,02	-165.77
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 740,50	2 649,15	3.45
Cotisations sociales		88 128,87	83 638,40	5.37
64500000	CHARGES SOCIALES PERM	53 135,90	46 403,76	14.51
64512000	CHARGES SOCIALES VACATAIRES	33 259,12	31 114,40	6.89
64513000	CHARGES SOCIALES AUTRES PERSON	1 269,88	1 605,31	-20.9
64581000	PROV CH SOC CONGES A PAYER	-160,71	167,37	-196.02
64591000	URSSAF LIMOUSSIN	90,00	3 832,00	-97.65
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMAC	534,68	515,56	3.71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		1 749,65	2 177,72	-19.66



Compte de résultat (détail)

31/12/2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 749,65	2 177,72	-19.66
Dotations aux provisions	4 549,00	3 795,00	19.87
68150000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	4 549,00	3 795,00	19.87
Reports en fonds dédiés	10 000,00	10 177,00	-1.74
68940000 A RÉALISER SUR SUBVENTIONS	0,00	177,00	-100
68950000 FONDS DÉDIÉS SUR CONTR. FIN.	10 000,00	10 000,00	
Autres charges	6 421,12	16 783,82	-61.74
65160000 DROITS D'AUTEURS	6 176,20	16 769,50	-63.17
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	33,42	14,32	133.38
65820000 PENALITES ET AMENDES	211,50	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>1 070 158,25</i>	<i>1 072 582,77</i>	<i>-0.23</i>
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-1 258,83	22 404,96	-105.62
Autres intérêts et produits assimilés	1 726,54	2 329,94	-25.9
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 726,54	2 329,94	-25.9
<i>Total des produits financiers</i>	<i>1 726,54</i>	<i>2 329,94</i>	<i>-25.9</i>
2. RÉSULTAT FINANCIER	1 726,54	2 329,94	-25.9
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts	467,71	24 734,90	-98.11
Produits exceptionnels	0,00	2 255,88	-100
77700000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE	0,00	2 255,88	-100
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	2 255,88	-100
Total des produits	1 070 625,96	1 099 573,55	-2.63
Total des produits	1 070 625,96	1 099 573,55	-2.63
Total des charges	1 070 158,25	1 072 582,77	-0.23
Total des charges	1 070 158,25	1 072 582,77	-0.23
EXCÉDENT (+) OU DÉFICIT (-)	467,71	26 990,78	-98.27

31/12/2025

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2025	31/12/2024	%
Dons en nature	51 790,00	0,00	NS
87000000 MISE A DISPOSITION GRATUITE	51 790,00	0,00	NS
Prestations en nature	25 129,00	0,00	NS
87120000 PRESTATIONS EN NATURE	25 129,00	0,00	NS
Bénévolat	26 059,00	67 390,00	-61.33
87500000 BENEVOLAT	26 059,00	67 390,00	-61.33
Total des contributions volontaires en nature	102 978,00	67 390,00	52.81
Mises à disposition gratuite de biens	51 790,00	67 390,00	-23.15
86110000 MISE À DISPOSITION DE LOCAUX	51 790,00	67 390,00	-23.15
Prestations en nature	25 129,00	0,00	NS
86200000 PRESTATIONS EN NATURE	25 129,00	0,00	NS
Personnel bénévole	26 059,00	0,00	NS
86400000 BENEVOLAT	26 059,00	0,00	NS
Total des charges des contributions volontaires en nature	102 978,00	67 390,00	52.81
MONTANT NET	0,00	0,00	NS

ASSOCIATION PLAN SEQUENCE

3 rue Emile LEGRELLE

62000 ARRAS

N°SIREN 414 469 726

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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

Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes
Membre de la C^e Régionale des Hauts-de-France
Expert-comptable
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille
Diplômé de Commerce International

ASSOCIATION PLAN SEQUENCE
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2025

A l'Assemblée générale de l'ASSOCIATION PLAN SEQUENCE,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION PLAN SEQUENCE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1 Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. 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.

2.2 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 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

E-mail : g.mouy@generations-experts.com
45 boulevard Jeanne d'Arc 59500 DOUAI
Tél : 06 22 21 76 18

Successeur de Dominique MOUY expert-comptable commissaire aux comptes expert judiciaire – de Robert MOUY ancien conseil fiscal et Paul MOUY expert-comptable près le Tribunal
SARL au capital de 1000 euros – SIRET 538 427 592 00026 – APE 69.20Z

2.3 Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant, exposé à l'annexe des comptes annuels dans les Règles et Méthodes comptables, relatant le changement de méthode comptable, lié à l'application du règlement ANC 2022-06, relatif à la modernisation des états financiers.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 851-53 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 le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

- La comptabilisation des subventions

Compte tenu de l'importance de ce poste, nous avons considéré ce sujet comme un point clé de l'audit.

Dans le cadre de nos diligences, nos travaux ont consisté à :

- Obtenir copies des conventions de financement conclues sur l'exercice,
- Prendre connaissance de la date de signature, son objet, sa durée et les conditions de son versement,
- S'assurer que les subventions sont bien rattachées à leur exercice d'attribution et que le principe d'indépendance des exercices est respecté,
- Valider le montant à engager sur les exercices suivants.
- Justifier l'emploi des subventions reçues.

4. Vérifications spécifiques

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.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 cesser l'activité de l'association.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration et son Président.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 aux normes d'exercice professionnel 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. 823-10-1 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 aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 Douai, le 19 mai 2026

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT

Grégory MOUY

Commissaire aux Comptes



A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Grégory MOUY", with a horizontal line underneath.



Bilan Actif - Transition 31/12/2025

Actif			Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
		Frais d'établissement (I)				
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Frais de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	8 100	8 100		
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes				
		Autres immobilisations incorporelles				
		TOTAL	8 100	8 100		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 674	15 531	1 142	2 892
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
		Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL	16 674	15 531	1 142	2 892	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
		Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				1 000
	TOTAL				1 000	
Total (II)			24 774	23 631	1 142	3 892
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	363 674		363 674	278 061
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres créances				
		Charges constatées d'avance				
		TOTAL	363 674		363 674	278 061
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Instruments financiers à terme et jetons détenus				
		Disponibilités	128 603		128 603	121 370
		Charges constatées d'avance				
Total (III)			492 277		492 277	399 431
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)			517 052	23 631	493 420	403 324
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)					



Bilan Passif - Transition 31/12/2025

Passif		Au 31/12/2025	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		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	44 345	44 345
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	21 402	-5 588
	Excédent ou déficit de l'exercice	467	26 990
	Situation nette (sous-total)	66 215	65 747
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	88	1 621
	Provisions réglementées		
Total (I)		66 303	67 368
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	31 682	43 973
Total (II)		31 682	43 973
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	60 780	56 231
Total (III)		60 780	56 231
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 221	148 271
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	42 547	37 462
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	134 885	50 016
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total (IV)		334 654	235 751
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		493 420	403 324
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		



Compte de résultat - Transition 31/12/2025

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	7 686	7 380
	Ventes de biens et services	16 508	
	Ventes de biens dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service dont parrainages	227 625	210 255
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	682 286	761 740
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public Dons manuels Mécénats Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12 107
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés	22 290	1 000
	Autres produits	112 501	102 505
Total des produits d'exploitation (I)		1 068 899	1 094 987
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	9 066	8 686
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	714 677	725 302
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 443	2 356
	Salaires et traitements		219 665
	Salaires	233 122	
	Charges sociales		83 638
	Cotisations sociales	88 128	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 749	2 177
	Dotations aux provisions	4 549	3 795
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés	10 000	10 177
	Autres charges	6 421	16 783
Total des charges d'exploitation (II)		1 070 158	1 072 582
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-1 258	22 404



Compte de résultat - Transition 31/12/2025

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 726	2 329
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (III)		1 726	2 329
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (IV)			
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		1 726	2 329
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		467	24 734
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		2 255
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (V)			2 255
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)			
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			2 255
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)		1 070 625	1 099 573
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 070 158	1 072 582
EXCÉDENT OU DÉFICIT		467	26 990
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		76 919	67 390
TOTAL		76 919	67 390
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		76 919	67 390
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL		76 919	67 390

PLAN SEQUENCE

31/12/2025

Annexe

ASS PLAN SEQUENCE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
1.1	Principes généraux	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Informations relatives à l'actif	5
2.1.1	Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	5
2.1.2	Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	7
2.1.3	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	11
2.2	Informations relatives au passif	11
2.2.1	État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.2.2	Variation des fonds propres	12
2.2.3	Le résultat de l'exercice	13
2.2.4	Fonds dédiés	13
2.2.5	Contributions financières d'autres organismes	14
	Montant global	14
	Dont remboursements	14
	Montant global	14
	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices	14
3	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
3.1	Engagements hors bilan donnés et reçus	15

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions de Code de commerce et du Plan comptable général telles que décrites dans le règlement ANC n°2022-06 venant modifier le règlement n°2018-07 du 10 décembre 2018 et le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général.

Ce nouveau règlement modernise les états financiers et la nomenclature des comptes. Il est d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Il a pour effet notamment :

- L'introduction d'une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique du transfert de charges ;
- La modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- L'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe

Les impacts de ce nouveau règlement sur la présentation des états financiers sont décrits dans les paragraphes ci-après.

Selon les règles françaises, un changement de réglementation comptable est qualifié de changement de méthodes comptable.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Indépendance des exercices ;
- Permanence des méthodes comptables

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.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives à l'actif

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

1. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	8 100	-	-	8 100
Immobilisations corporelles	16 674	-	-	16 674
Immobilisations financières	1 000	-	1 000	-
TOTAL	25 774	-	1 000	24 774

2. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	8 100	-	-	8 100
Immobilisations corporelles	13 782	1 749	-	15 531
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	21 882	1 749	-	23 631

2.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

1. Tableau des immobilisations – Nature des 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
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	-	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
	Droit au bail	-	-	-	-	-
	Fonds commercial	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
	TOTAL I	-	-	-	-	-
Immobilisations	Terrains	-	-	-	-	-
	Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-

	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
	Mobilier	-	-	-	-	-
	Cheptel	-	-	-	-	-
	Emballages récupérables	-	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-	-
	TOTAL II	-	-	-	-	-
Immobilisations	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	1 000	-	-
	TOTAL III	-	-	1 000	-	-
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	-	-	1 000	-	-

2. Tableau des amortissements – Nature des dotations

Dotations de l'exercice		Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autres mode	Dotations exceptionnelles
<i>Immobilisations incorporelles</i>	Frais d'établissement	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-
	Droit au bail	-	-	-	-
	Fonds commercial	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
	Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL I		-	-	-	-
<i>Immobilisations corporelles</i>	Terrains	-	-	-	-
	Agencements et aménagements de terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	1 749	-	-

	Mobilier	-	-	-	-
	Cheptel	-	-	-	-
	Emballages récupérables	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles	-	-	-	-
TOTAL II		-	1 749	-	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	1 749	-	-

2.1.3 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	363 674	363 674	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL	363 674	363 674	-

2.2 Informations relatives au passif

2.2.1 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	157 221	157 221	-	-
Autres dettes	42 547	42 547	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	199 768	199 768	-	-

2.2.2 Variation des fonds propres

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

1. Variation des fonds propres

	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation	
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-			-	
Réserves	44 345	-	-	-	
Report à nouveau	-5 588	26 990	-	-	
Excédent ou déficit de l'exercice	26 990	-26 523	-	-	-
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	1 621			-1 533	
Provisions réglementées	-			-	
TOTAL	67 368	467	-	-1 533	-

	Diminution ou consommation		À la clôture de l'exercice
	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-
Écarts de réévaluation	-		-
Réserves	-		44 345
Report à nouveau	-		21 402
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	467
Dotations consommables	-	-	-
Subventions d'investissement	-		88
Provisions réglementées	-		-
TOTAL	-	-	66 303

2.2.3 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

- 467,71€ sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

2.2.4 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les 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 utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

2.2.5 Contributions financières d'autres organismes

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds sur prix	37 500	10 000	19 500			28 000	
Fonds frac	5 839		2 340			3 499	
Fonds enc							
Fonds cg 62	634		450			184	

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements hors bilan donnés et reçus

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture à 60 780€.

Cet engagement a été comptabilisé.

ASSOCIATION PLAN SEQUENCE

3 rue Emile Legrelle

62000 ARRAS

N°SIREN 414 469 726

RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

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

Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes
Membre de la C^e Régionale des Hauts-de-France
Expert-comptable
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille
Diplômé de Commerce International

ASSOCIATION PLAN SEQUENCE
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31/12/2025

A l'Assemblée générale de l'ASSOCIATION PLAN SEQUENCE

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

E-mail : g.mouy@generations-experts.com
45 boulevard Jeanne d'Arc 59500 DOUAI
Tél : 06 22 21 76 18

Successeur de Dominique MOUY expert-comptable commissaire aux comptes expert judiciaire – de Robert MOUY ancien conseil fiscal et Paul MOUY expert-comptable près le Tribunal
SARL au capital de 1000 euros – SIRET 538 427 592 00026 – APE 69.20Z

CONVENTIONS PASSEES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Douai, le 19 mai 2026

CONSEIL AUDIT COMMISSARIAT
Grégory MOUY
Commissaire aux Comptes



A handwritten signature in dark ink, appearing to be "Grégory MOUY", written over a horizontal line.