

**JULIE MISSLIN
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RATTACHEE A LA
COMPAGNIE REGIONALE DE BORDEAUX**

**16 CLOS DE GARDEROSE
33500 LIBOURNE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**ASSOCIATION POUR L’ACTION SOCIALE CULTURELLE ET SPORTIVE
DU MINISTERE DE LA CULTURE
182, RUE SAINT HONORE
75001 PARIS**

**ASSOCIATION POUR L'ACTION SOCIALE CULTURELLE ET SPORTIVE
DU MINISTERE DE LA CULTURE
« A.A.S »**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025**

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association A.A.S relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne :

- Le traitement des avances remboursable
- Le suivi du stock de la billetterie.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport d'activités et des autres documents adressés au conseil d'administration appelés à statuer sur les comptes

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents adressés au conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 ;

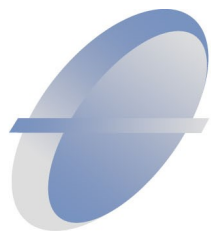
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Libourne, le 28/05/2026

JULIE MISSLIN

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Julie Misslin', is written over a faint, repeating pattern of the word 'Libourne' in the background.

COMMISSAIRE AUX COMPTES



S. E. C. A.

SOCIÉTÉ EUROPÉENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

A.A.S.

182 rue Saint-Honoré

75001 PARIS

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2025

SOMMAIRE

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat	9
Annexe des comptes annuels	12
Analyse bilan	25

BILAN ACTIF

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	14 700	14 700				
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				0,09		0,15
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	6 860	6 860				
Autres immobilisations corporelles	25 000	24 251	749		1 253	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				10,49		9,74
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts	87 133		87 133		81 600	
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	133 693	45 811	87 882	10,58	82 852	9,89
Stocks et en-cours						
Créances				6,77		10,70
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	44 489		44 489		76 468	
Charges constatées d'avance	11 770		11 770		13 194	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	686 495		686 495	82,65	665 609	79,42
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	742 754		742 754	89,42	755 272	90,11
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	876 447	45 811	830 635	100	838 124	100

BILAN PASSIF

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
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 réserves				
Report à nouveau	543 676	65,45	552 071	65,87
Excédent ou déficit de l'exercice	42 138	5,07	-8 395	-1,00
Situation nette (sous-total)	585 814	70,53	543 676	64,87
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	585 814	70,53	543 676	64,87
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	9 730	1,17		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	9 730	1,17		
Provisions pour risques	11 481	1,38	10 966	1,31
Provisions pour charges	101 319	12,20	85 092	10,15
TOTAL DES PROVISIONS (III)	112 800	13,58	96 058	11,46
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157	0,02	157	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	21 309	2,57	113 844	13,58
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	65 103	7,84	49 924	5,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	35 722	4,30	34 465	4,11
TOTAL DES DETTES (IV)	122 292	14,72	198 390	23,67
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	830 635	100	838 124	100

COMPTE DE RÉSULTAT

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	874 525	859 894	14 631	1,70
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 265 000	1 255 270	9 730	0,78
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	284	2 166	-1 881	-86,88
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	30		30	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 139 839	2 117 329	22 510	1,06
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 484 527	1 621 316	-136 789	-8,44
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	26 472	18 345	8 127	44,30
Salaires	385 898	326 811	59 088	18,08
Cotisations sociales	171 289	143 656	27 633	19,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	504	3 783	-3 279	-86,68
Dotations aux provisions	17 026	11 248	5 778	51,36
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	9 730		9 730	
Autres charges	2 255	752	1 503	200,03
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 097 701	2 125 911	-28 210	-1,33
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 138	-8 582	50 720	591,03

COMPTE DE RÉSULTAT

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		817	-817	-100,00
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		817	-817	-100,00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		817	-817	-100,00
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	42 138	-7 765	49 903	642,67
Produits exceptionnels (V)		1 623	-1 623	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		2 253	-2 253	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-630	630	100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 139 839	2 119 769	20 070	0,95
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	2 097 701	2 128 164	-30 463	-1,43
EXCÉDENT OU DÉFICIT	42 138	-8 395	50 533	601,95
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	42 138	-8 395	50 533	601,95

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,				
2050000000 LOGICIELS	14 700,00	14 700,00		
2805000000 AMORT.LOGICIELS	-14 700,00	-14 700,00		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
2151000000 MATERIEL D'ACTIVITES	6 860,21	6 860,21		
2815100000 AMORT.MATERIEL D'ACTIVITE	-6 860,21	-6 860,21		
Autres immobilisations corporelles	748,77	1 252,60	-503,83	-40,22
2181000000 INSTAL./AGENC.DIVERS	1 026,97	1 026,97		
2183000000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	2 329,91	2 329,91		
2184000000 MOBILIER	21 643,05	21 643,05		
2818100000 AMORT.AGENCEMT INSTAL.	-1 026,97	-1 026,97		
2818300000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	-2 329,91	-2 329,91		
2818400000 AMORT.MOBILIER	-20 894,28	-20 390,45	-503,83	-2,47
Immobilisations financières				
Prêts	87 132,93	81 599,83	5 533,10	6,78
2748000000 PRETS SOCIAUX	87 132,93	81 599,83	5 533,10	6,78
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	87 881,70	82 852,43	5 029,27	6,07
Créances				
Autres créances	44 488,79	76 468,35	-31 979,56	-41,82
4091000000 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	5 607,64	33 726,00	-28 118,36	-83,37
4270000000 PERSONNEL OPPOSITIONS		20,00	-20,00	-100,00
4671000000 DEBITEURS CREDITEURS DIV.	1 580,00	2 000,00	-420,00	-21,00
4671200000 BILLETS PARCS DE LOISIRS	16 717,25	18 784,25	-2 067,00	-11,00
4671300000 BILLETS ACTIVITES SPORTIVES	4 226,00	6 315,00	-2 089,00	-33,08
4671400000 BILLETS CINEMA	16 357,90	15 623,10	734,80	4,70
Charges constatées d'avance	11 769,92	13 194,12	-1 424,20	-10,79
4860000000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	11 769,92	13 194,12	-1 424,20	-10,79
Disponibilités	686 494,85	665 609,28	20 885,57	3,14
5112000000 CHEQUES A ENCAISSER	24 019,00	13 090,66	10 928,34	83,48
5120000000 BRED BANQUE POPULAIRE	304 267,50	341 814,10	-37 546,60	-10,98
5123000000 CAISSE DEPOTS CONSIGNAT.	357 028,74	308 273,95	48 754,79	15,82
5300000000 CAISSE	1 179,61	2 430,57	-1 250,96	-51,47
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	742 753,56	755 271,75	-12 518,19	-1,66
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	830 635,26	838 124,18	-7 488,92	-0,89

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Report à nouveau	543 675,86	552 070,72	-8 394,86	-1,52
1100000000 REPORT A NOUVEAU	543 675,86	552 070,72	-8 394,86	-1,52
Excédent ou déficit de l'exercice	42 138,01	-8 394,86	50 532,87	601,95
Situation nette (sous-total)	585 813,87	543 675,86	42 138,01	7,75
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	585 813,87	543 675,86	42 138,01	7,75
Fonds dédiés	9 730,00		9 730,00	
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV. D'EXPL.	9 730,00		9 730,00	
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	9 730,00		9 730,00	
Provisions pour risques	11 480,75	10 966,32	514,43	4,69
1518000000 PROVISIONS S/PRETS	11 480,75	10 966,32	514,43	4,69
Provisions pour charges	101 319,00	85 092,00	16 227,00	19,07
1521000000 PROV PENSIONS & OBLIGAT SIMIL	101 319,00		101 319,00	
1530000000 PROVISIONS RETRAITE		85 092,00	-85 092,00	-100,00
TOTAL DES PROVISIONS (III)	112 799,75	96 058,32	16 741,43	17,43
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157,00	157,00		
5186000000 INTERETS COURUS A PAYER	157,00	157,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 309,33	113 844,25	-92 534,92	-81,28
4010000000 FOURNISSEURS	1 584,00	41 882,78	-40 298,78	-96,22
4081000000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	19 725,33	71 961,47	-52 236,14	-72,59
Dettes fiscales et sociales	65 103,31	49 923,75	15 179,56	30,41
4282000000 CONGES A PAYER	11 608,00	10 237,00	1 371,00	13,39
4311000000 URSSAF	19 626,00	15 806,00	3 820,00	24,17
4371200000 AG2R (RETRAITE+PREV+SANTE)	12 797,08	6 940,85	5 856,23	84,37
4371300000 GAN PREVOYANCE	1 272,23	435,90	836,33	191,86
4382000000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	5 804,00	5 118,00	686,00	13,40
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 924,00	1 432,00	492,00	34,36
4471100000 TAXE SUR LES SALAIRES	5 899,00	4 737,00	1 162,00	24,53
4471300000 FORMATION CONTINUE	6 173,00	5 217,00	956,00	18,32
Produits constatés d'avance	35 722,00	34 465,00	1 257,00	3,65
4870000000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	35 722,00	34 465,00	1 257,00	3,65
TOTAL DES DETTES (IV)	122 291,64	198 390,00	-76 098,36	-38,36
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	830 635,26	838 124,18	-7 488,92	-0,89

COMPTE DE RÉSULTAT

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	874 524,69	859 893,80	14 630,89	1,70
7062000000 FRAIS INSCRIPTION	52 932,50	52 183,50	749,00	1,44
7063009900 BONS D'ACHATS CHQ CADEAUX	40 744,00	38 632,00	2 112,00	5,47
7063100000 BILLETTERIE CINEMA	83 990,00	92 586,00	-8 596,00	-9,28
7063200000 PARCS DE LOISIRS	76 014,00	66 028,00	9 986,00	15,12
7063300000 CLUBS DE SPORTS	51 637,00	54 637,00	-3 000,00	-5,49
7064000000 BILLETTERIES SPECTACLES	95 611,53	83 045,89	12 565,64	15,13
7065000000 PARTICIPATIONS VOYAGES ET SEJO	434 721,96	437 483,91	-2 761,95	-0,63
7065010300 RECETTES BIBLIOTHEQUES	1 183,20	1 025,50	157,70	15,38
7065010500 PARTICIPATIONS ATELIERS	100,00	1 200,00	-1 100,00	-91,67
7066000000 PARTICIPATIONS EXPO.	930,00	975,00	-45,00	-4,62
7067000000 BILLETTERIE SALON	1 841,00	2 430,00	-589,00	-24,24
7068000000 BILLETTERIE NON SUBV.	19 545,50	9 098,00	10 447,50	114,83
7068100000 BILLETTERIE DIV. SUBV.	14 040,00	19 113,00	-5 073,00	-26,54
7088000000 PARTICIPATIONS STAGES	1 234,00	1 456,00	-222,00	-15,25
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 265 000,00	1 255 270,00	9 730,00	0,78
7411100000 SUBVENTION MINISTERE	1 265 000,00	1 255 270,00	9 730,00	0,78
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	284,22	2 165,50	-1 881,28	-86,88
7815100000 REP/PROV.POUR PRETS	284,22		284,22	
7910000000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.		2 165,50	-2 165,50	-100,00
Autres produits	29,99		29,99	
7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	29,99		29,99	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	2 139 838,90	2 117 329,30	22 509,60	1,06
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	1 484 527,33	1 621 316,03	-136 788,70	-8,44
6040005000 FRAIS PROJECTION DE FILM	415,73	391,44	24,29	6,21
6040009500 FRAIS MANIFESTATIONS DIVERSES	7 874,60	8 742,95	-868,35	-9,93
6040080000 BIBLIOTHEQUE DU PERSONNEL	29 685,27	30 492,11	-806,84	-2,65
6040100000 FRAIS NOEL PARIS/PROVINCE	159 383,93	163 512,09	-4 128,16	-2,52
6040500000 FRAIS COURS CULTUELS ET SPORTI	37 204,92	35 649,05	1 555,87	4,36
6041000000 BILLETTERIE CINEMA	111 477,20	124 236,20	-12 759,00	-10,27
6041009500 BILLETTERIE DIV.SUBVENTIONNEE	18 925,45	25 153,40	-6 227,95	-24,76
6041200000 CHQ CADEAUX CULTURELS	55 632,00	52 680,00	2 952,00	5,60
6042000000 BILLETS PARCS DE LOISIRS	125 256,30	115 598,10	9 658,20	8,35
6042009500 BILLETTERIE DIV.NON SUBVENT.	19 506,00	9 098,00	10 408,00	114,40
6043000000 BILLETS CLUB DE SPORTS	59 168,20	62 045,00	-2 876,80	-4,64
6044000000 BILLETTERIE SPECTACLES	116 560,34	104 825,40	11 734,94	11,19
6045000000 FRAIS VOYAGES ET SEJOURS	686 447,60	727 159,43	-40 711,83	-5,60
6063000000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	342,14	255,79	86,35	33,76
6064000000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	932,74	894,40	38,34	4,29
6156000000 MAINTENANCE	7 927,36	7 696,47	230,89	3,00
6161000000 PRIMES D'ASSURANCES	7 885,68	6 619,31	1 266,37	19,13
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	955,09	1 104,32	-149,23	-13,51
6214000000 MISE A DISPOSIT.PERSONNEL		104 344,15	-104 344,15	-100,00
6226100000 HONORAIRES COMPTABLE	19 008,00	18 576,00	432,00	2,33
6226200000 HONORAIRES COMMIS.COMPTES	6 960,00	6 840,00	120,00	1,75
6226300000 HONORAIRES JURIDIQUES	4 000,00	4 000,00		
6236000000 CATALOGUES ET IMPRIMES		481,90	-481,90	-100,00
6238200000 POURBOIRES		20,00	-20,00	-100,00
6257000000 RECEPTIONS	60,46	751,74	-691,28	-91,96
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS		702,21	-702,21	-100,00
6278000000 SERVICES BANCAIRES	1 309,31	1 244,19	65,12	5,23
6280000000 FRAIS DIVERS	401,21	404,78	-3,57	-0,88
6281000000 COTISATIONS	7 207,80	6 850,60	357,20	5,21
6283000000 FRAIS FORMATION		947,00	-947,00	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Impôts, taxes et versements assimilés	26 471,72	18 344,93	8 126,79	44,30
6311000000 TAXE SUR SALAIRES	16 743,27	9 891,15	6 852,12	69,28
6318000000 REDEVANCE LOCATIVE	1 498,00	1 498,00		
6333000000 TAXE FORMATION PROF.CONT.	8 230,45	6 955,78	1 274,67	18,33
Salaires	385 898,46	326 810,83	59 087,63	18,08
6411000000 SALAIRES BRUTS	374 111,19	316 293,47	57 817,72	18,28
6412000000 CONGES PAYES	1 371,00	2 021,00	-650,00	-32,16
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 876,00	3 000,00	876,00	29,20
6414100000 INDEMNITES DE TRANSPORT	6 018,99	4 841,16	1 177,83	24,33
6416100000 INDEMNITES TELETRAVAIL	521,28	655,20	-133,92	-20,44
Cotisations sociales	171 289,12	143 656,41	27 632,71	19,24
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	87 829,61	75 370,87	12 458,74	16,53
6452000000 COTISATIONS MUTUELLE	34 262,38	24 774,12	9 488,26	38,30
6453100000 COTISATIONS ARRCO	26 523,10	23 527,01	2 996,09	12,73
6453200000 COTISATIONS AGIRC	1 511,97	223,08	1 288,89	577,77
6453300000 COTISATIONS PREVOYANCE	5 234,14	4 283,51	950,63	22,19
6454000000 COTISATIONS ASSEDIC	15 241,92	13 266,42	1 975,50	14,89
6455100000 CHARGES SOC.CONGES PAYES	686,00	1 010,00	-324,00	-32,08
6458000000 COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX		62,00	-62,00	-100,00
6471000000 TICKETS RESTAURANT		1 139,40	-1 139,40	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	503,83	3 783,07	-3 279,24	-86,68
6811100000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES		3 262,19	-3 262,19	-100,00
6811200000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	503,83	520,88	-17,05	-3,27
Dotations aux provisions	17 025,65	11 248,13	5 777,52	51,36
6815100000 PROVISIONS SUR PRETS	798,65	346,13	452,52	130,74
6815150000 DOT.PROV.POUR CHARGES	16 227,00	10 902,00	5 325,00	48,84
Report des fonds dédiés	9 730,00		9 730,00	
6894000000 REPORTS EN FONDS DEDIES S/SUBV	9 730,00		9 730,00	
Autres charges	2 254,78	751,52	1 503,26	200,03
6516000000 DROITS D'AUTEURS	803,55	751,52	52,03	6,92
6544000000 CREANCES DES EXO ANTERIEURS	1 388,95		1 388,95	
6580000000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	62,28		62,28	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 097 700,89	2 125 910,92	-28 210,03	-1,33
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 138,01	-8 581,62	50 719,63	591,03
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés		816,73	-816,73	-100,00
7680000000 AUTRES PROD.FINANCIERS		816,73	-816,73	-100,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		816,73	-816,73	-100,00
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		816,73	-816,73	-100,00
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	42 138,01	-7 764,89	49 902,90	642,67
Produits exceptionnels (V)		1 622,80	-1 622,80	-100,00
7718000000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION		767,80	-767,80	-100,00
7720000000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.		855,00	-855,00	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Charges exceptionnelles (VI)		2 252,77	-2 252,77	-100,00
671800000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION		12,26	-12,26	-100,00
672000000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT		2 240,51	-2 240,51	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-629,97	629,97	100,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 139 838,90	2 119 768,83	20 070,07	0,95
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	2 097 700,89	2 128 163,69	-30 462,80	-1,43
EXCÉDENT OU DÉFICIT	42 138,01	-8 394,86	50 532,87	601,95
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	42 138,01	-8 394,86	50 532,87	601,95

Annexe des comptes annuels

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'objet social de l'entité est :

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans nos statuts :

L'association a pour but de venir en aide au plan social aux agents et personnels en activité ou retraités du Ministère chargé de la Culture ainsi qu'aux membres de leurs familles. Elle agit notamment par l'octroi d'aides financières individuelles.

- l'association contribue au développement des actions à caractère social au sein du Ministère chargé de la Culture,
- l'association contribue également par son action au développement des activités sportives, culturelles et de loisirs en faveur des personnels du Ministère et des membres de leurs familles,
- l'association contribue à mettre en oeuvre les actions résultant des orientations définies par le comité national d'action sociale.

Les moyens mis en oeuvre sont :

L'association dispose des moyens suivants pour exercer ses activités.

L'association a signé le 3 août 2015 avec le Ministère de la Culture une convention d'occupation précaire et révocable du domaine privé de l'Etat.

Cette convention est consentie pour une durée de 3 ans à compter du 1er septembre 2015.

Le Ministère de la Culture met à la disposition de l'A.A.S. des locaux situés au 182 rue Saint-Honoré d'une superficie de 438 m2 comprenant une bibliothèque, une salle de dessin, trois bureaux, des salles d'activités et une réserve.

Cette convention est consentie et acceptée moyennant le paiement d'une redevance de 1 498 € valeur 2017.

Cette redevance sera révisable chaque année au 1er septembre.

En outre, l'A.A.S. bénéficie de l'accès à la salle de cinéma de la rue de Valois.

- Du mobilier et du matériel.
- Des prestations à caractère technique et administratif.
- L'eau, l'électricité, le chauffage et le téléphone sont également pris en charge.

A compter de l'exercice 2020, selon le règlement ANC 2018-06, les contributions volontaires en nature doivent être comptabilisées ; à la date d'arrêté des comptes annuels, en l'absence d'information, les contributions n'ont pu être comptabilisées.

L'association dispose également des moyens humains suivants, l'effectif est de 9 ETP.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 830 635,26 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 42 138,01 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/02/2026.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Aucun changement de méthode n'est intervenu en cours d'exercice.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation	Fourchette des durées
Matériel technique		5
Installations générales, agenc		5
Matériel de bureau et informat		3 à 5
Mobilier		5

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement des participations et autres titres

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES - DETTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	14 700,00		
TOTAL	14 700,00		
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 860,21		
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 026,97		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	23 973,00		
TOTAL	31 860,18		
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	81 599,83		58 603,64
TOTAL	81 599,83		58 603,64
TOTAL GENERAL	128 160,01		58 603,64

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			14 700,00	
TOTAL			14 700,00	
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			6 860,21	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			1 026,97	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			23 973,00	
TOTAL			31 860,18	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		53 070,54	87 132,93	
TOTAL		53 070,54	87 132,93	
TOTAL GENERAL		53 070,54	133 693,11	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels	5	Linéaire	6 860,21			6 860,21
Inst. générales, agencts divers	5	Linéaire	1 026,97			1 026,97
Matériel de bureau, informatique	3 à 5	Linéaire	22 720,39	503,83		23 224,22
TOTAL			30 607,57	503,83		31 111,40
TOTAL GENERAL			30 607,57	503,83		31 111,40

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Prêts (1) (2)	87 132,93	52 871,03	34 261,90
Actif circulant			
Débiteurs divers	38 881,15	38 881,15	
Charges constatées d'avance	11 769,92	11 769,92	
TOTAL	137 784,00	103 522,10	34 261,90
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	58 603,64		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	53 070,54		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	11 769,92
TOTAL	11 769,92

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	38 881,15
TOTAL	38 881,15

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subv Minist.de la Culture	9 730,00					9 730,00	
TOTAL	9 730,00					9 730,00	

ETAT DES PROVISIONS

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Provisions pour risques et charges

Provision retraite :

La convention collective de l'Animation prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'association a constaté ses engagements sous forme de provision en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié,
- D'un taux d'inflation de 2%,
- D'une augmentation des salaires de 1%,
- D'un coefficient de mortalité (table fournie par l'INSEE),
- D'une absence de turn over.

Provisions risques & charges :

Cette provision concerne les prêts financiers.

La méthode de calcul retenue est la suivante :

- Provision à 100% des prêts non remboursés des exercices 2012 à 2020,
- Provision à 75% des prêts non remboursés accordés en 2021,
- Provision à 50% des prêts non remboursés accordés en 2022.

ETAT DES PROVISIONS

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Dotation reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires	85 092,00	16 227,00		101 319,00
Autres provisions pour risques et charges	10 966,32	798,65	284,22	11 480,75
TOTAL	96 058,32	17 025,65	284,22	112 799,75
TOTAL GÉNÉRAL	96 058,32	17 025,65	284,22	112 799,75
Dont dotations & reprises d'exploitation		17 025,65	284,22	

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	157,00	157,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 309,33	21 309,33		
Personnel et comptes rattachés	11 608,00	11 608,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 499,31	39 499,31		
Autres impôts et taxes assimilées	13 996,00	13 996,00		
Produits constatés d'avance	35 722,00	35 722,00		
TOTAL	122 291,64	122 291,64		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	35 722,00
TOTAL	35 722,00

CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 725,33
Dettes fiscales et sociales	17 412,00
TOTAL	37 294,33

ANALYSE BILAN

A.A.S.

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

POSTES	2025	2024
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	87 882	82 852
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	543 676	552 071
+ Résultat de l'exercice	42 138	-8 395
+ Subvention d'investissement nette		
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	585 814	543 676
Provisions pour risques et charges & fonds dédiés	122 530	96 058
+ Provisions pour dépréciation actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	122 530	96 058
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	708 344	639 734
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	620 462	556 882
Stocks		
+ Subventions à recevoir		
+ Autres créances	44 489	76 468
+ Charges constatées d'avance	11 770	13 194
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	56 259	89 662
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	56 259	89 662
Acomptes et avances dont les abonnements		
+ Dettes fournisseurs	21 309	113 844
+ Dettes financières		
+ Dettes fiscales & sociales	65 103	49 924
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ Autres dettes		
+ Produits constatés d'avance & fonds dédiés	35 722	34 465
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	122 135	198 233
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	65 876	108 571
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	686 495	665 609
- Concours bancaires (4)	157	157
I/ TRESORERIE	686 338	665 452
TOTAL ACTIF	830 635	838 124
TOTAL PASSIF	830 635	838 124