

ASS.BOURG.CULTURELLE

4 PLACE DARCY

21000 DIJON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 12
- <i>Annexe</i>	13 à 18

SAS Endrix BFC

6 BLD GEORGES CLEMENCEAU

21000 DIJON

03.80.60.05.55

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	40 329.94	36 813.34	3 516.60	4 952.60	1 436.00	28.99
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	15 465.37	15 465.37				
	Installations techniques, matériel et outillage	74 984.18	72 673.93	2 310.25	3 009.14	698.89	23.23
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations	96.00		96.00	96.00		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	165.00		165.00	165.00		
	Total II	131 040.49	124 952.64	6 087.85	8 222.74	2 134.89	25.96
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				9 282.32	9 282.32	100.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	24 522.55		24 522.55	32 983.41	8 460.86	25.65
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	13 207.61		13 207.61	18 408.17	5 200.56	28.25
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	32 367.25		32 367.25	2 727.53	29 639.72	NS
	Total III	70 097.41		70 097.41	63 401.43	6 695.98	10.56
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	201 137.90	124 952.64	76 185.26	71 624.17	4 561.09	6.37

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	30 645.58	30 645.58		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	4 646.18	4 646.18		
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	177 499.16	70 184.20	107 314.96	152.90
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	35 663.95	107 314.96	142 978.91	133.23
	Situation nette (sous total)	106 543.45	142 207.40	35 663.95	25.08
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	106 543.45	142 207.40	35 663.95	25.08
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTEES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total III				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	6 000.00		6 000.00	
	Total IV	6 000.00		6 000.00	
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25 109.63	25 109.63	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	123 283.21	114 966.69	8 316.52	7.23
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	24 546.57	38 566.36	14 019.79	36.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 158.29	3 024.79	133.50	4.41
	Produits constatés d'avance	25 740.64	32 164.10	6 423.46	19.97
	Total V	176 728.71	213 831.57	37 102.86	17.35
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		76 185.26	71 624.17	4 561.09	6.37

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

25 109.63

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	4 094.02	3 232.13	861.89	26.67
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	116 756.74	128 187.64	11 430.90	8.92
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	607 319.79	609 319.79	2 000.00	0.33
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	17 500.00	18 488.00	988.00	5.34
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		645.90	645.90	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	8 391.43	238.28	8 153.15	NS
Total I	754 061.98	760 111.74	6 049.76	0.80
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	380 030.95	496 738.54	116 707.59	23.49
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 053.35	6 277.71	775.64	12.36
Salaires et traitements	221 677.77	258 384.33	36 706.56	14.21
Cotisations sociales	80 432.27	84 171.19	3 738.92	4.44
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 483.91	2 423.60	60.31	2.49
Dotations aux provisions	6 000.00		6 000.00	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	20 280.38	28 413.50	8 133.12	28.62
Total II	717 958.63	876 408.87	158 450.24	18.08
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	36 103.35	116 297.13	152 400.48	131.04

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation	701.62	2 202.21	1 500.59	68.14
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	701.62	2 202.21	1 500.59	68.14
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 141.02		1 141.02	
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV	1 141.02		1 141.02	
2. Résultat financier (III-IV)	439.40	2 202.21	2 641.61	119.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	35 663.95	114 094.92	149 758.87	131.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		6 799.83	6 799.83	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		19.87	19.87	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		6 779.96	6 779.96	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	754 763.60	769 113.78	14 350.18	1.87
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	719 099.65	876 428.74	157 329.09	17.95
5. EXCEDENT OU DEFICIT	35 663.95	107 314.96	142 978.91	133.23

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	3 516.60	4 952.60	1 436.00	28.99
20800000 LOGICIELS INFORMATIQUES	40 329.94	40 329.94		
28080000 AMORT.LOGICIELS	36 813.34	35 377.34	1 436.00	4.06
CONSTRUCTIONS				
21350000 INSTALLATIONS AMENAG AGENCEMEN	15 465.37	15 465.37		
28135000 AMORT INST AMENAG AGENCTS	15 465.37	15 465.37		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	2 310.25	3 009.14	698.89	23.23
21510000 MATERIEL DIVERS	23 615.93	23 615.93		
21810000 AMENAGEMENTS HIFI/SON	1 453.02	1 453.02		
21834000 DISCOTHEQUE	9 517.93	9 517.93		
21837000 MATERIEL INFORMATIQUE	24 697.13	24 617.11	80.02	0.33
21841000 MATERIEL DE BUREAU	15 700.17	15 700.17		
28151000 AMORT.MAT.DIVERS	21 944.32	21 079.37	864.95	4.10
28183200 AMORT.INST AGENC DIVERS	1 453.02	1 453.02		
28183400 AMORT.DISCOTHEQUE	9 517.93	9 517.93		
28183700 AMORT.MAT.INFORMATIQUE	24 396.59	24 617.12	220.53	0.90
28184100 AMORT MATERIEL BUREAU	15 362.07	15 227.58	134.49	0.88
PARTICIPATIONS	96.00	96.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	96.00	96.00		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	165.00	165.00		
27500000 DEPOT GARANTIE	165.00	165.00		
TOTAL II	6 087.85	8 222.74	2 134.89	25.96
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		9 282.32	9 282.32	100.00
41100000 CLIENTS		6 062.51	6 062.51	100.00
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR		3 219.81	3 219.81	100.00
AUTRES CRÉANCES	24 522.55	32 983.41	8 460.86	25.65
44100000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		500.00	500.00	100.00
44100700 SUBV A RECEVOIR CRBFC	13 712.05	14 000.00	287.95	2.06
44550000 TVA A DECAISSER	3 150.00	8 913.00	5 763.00	64.66
44566400 TVA RECUPERABLE A REGULARISER	137.50	7.13	130.37	NS
46700000 AUT. CPTES DEBIT. ET CREDIT.	23.00		23.00	
46711000 CHEQUES RESTAURANT		10.00	10.00	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	7 500.00	9 553.28	2 053.28	21.49
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 207.61	18 408.17	5 200.56	28.25
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 207.61	18 408.17	5 200.56	28.25
DISPONIBILITES	32 367.25	2 727.53	29 639.72	NS
51200100 BANQUE POPULAIRE DE BOURGOGNE	43.92	43.92		
51200300 CEBFC CB	11 233.46		11 233.46	
51240000 LIVRET CAISSE EPARGNE	20 677.63	1 605.43	19 072.20	NS
51245000 LIVRET ASSOCIATIS CEBFC	36.74	674.53	637.79	94.55
53100000 CAISSE CENTRALE	115.50	143.65	28.15	19.60
53100100 CAISSE PETIOT CHRISTINE	80.00	80.00		
53100300 CAISSE ACCUEIL BILLETTERIE	80.00	80.00		
53100500 CAISSE SPECTACLES	100.00	100.00		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025	31/12/2024 12	Euros	%
TOTAL III	70 097.41	63 401.43	6 695.98	10.56
TOTAL GENERAL	76 185.26	71 624.17	4 561.09	6.37

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	30 645.58	30 645.58		
10110000 VALEUR PATRIMOINE	30 645.58	30 645.58		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	4 646.18	4 646.18		
10630000 RESERVES STATUTAIRES	4 646.18	4 646.18		
REPORT A NOUVEAU	177 499.16	70 184.20	107 314.96	152.90
11000000 REPORT A NOUVEAU	177 499.16	70 184.20	107 314.96	152.90
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	35 663.95	107 314.96	142 978.91	133.23
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	106 543.45	142 207.40	35 663.95	25.08
TOTAL I	106 543.45	142 207.40	35 663.95	25.08
TOTAL II				
TOTAL III				
PROVISIONS POUR CHARGES	6 000.00		6 000.00	
15210000 PROVISION POUR PENSIONS RETR	6 000.00		6 000.00	
TOTAL IV	6 000.00		6 000.00	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		25 109.63	25 109.63	100.00
51200300 CEBFC CB		25 109.63	25 109.63	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	123 283.21	114 966.69	8 316.52	7.23
40100000 FOURNISSEURS	116 281.34	109 846.95	6 434.39	5.86
40800000 FRNS FACTURES NON PARVENUES	7 001.87	5 119.74	1 882.13	36.76
DETTES FISCALES ET SOCIALES	24 546.57	38 566.36	14 019.79	36.35
42100000 REMUNERATIONS DUES		4 979.85	4 979.85	100.00
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	9 889.68	9 850.44	39.24	0.40
43100000 SECURITE SOCIALE	6 078.00	10 942.00	4 864.00	44.45
43720000 RETRAITE AUDIENS		652.32	652.32	100.00
43730000 ASSEDIC	535.94	1 707.01	1 171.07	68.60
43732000 RETRAITE AUDIENS	2 561.62	4 458.15	1 896.53	42.54
43740000 CONGES SPECTACLE	1 360.25	1 444.51	84.26	5.83
43741000 UNEDIC	62.94	320.22	257.28	80.34
43750000 URSSAF AUTEURS	15.40	15.40		
43781000 FNAS	107.94	132.96	25.02	18.82
43820000 C.SOCIALES CONGES A PAYER	3 646.80	3 623.89	22.91	0.63
44210000 DG PRELEVEMENT A LA SOURCE	288.00	393.00	105.00	26.72
44572000 TVA COLLECTEE		46.61	46.61	100.00
AUTRES DETTES	3 158.29	3 024.79	133.50	4.41
41100000 CLIENTS	203.50		203.50	
41910000 CLIENTS ACOMPTEs	2 954.79	2 954.79		
46714000 CHEQUES ACCESS		70.00	70.00	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	4 094.02	3 232.13	861.89	26.67
75600000 ADHESIONS	4 094.02	3 232.13	861.89	26.67
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	116 756.74	128 187.64	11 430.90	8.92
70611000 SPECTACLES TVA 2,10%	97 573.95	109 724.29	12 150.34	11.07
70611500 COREALISATIONS SPECTACLES	12 779.06	9 071.36	3 707.70	40.87
70620000 STAGE ACTIVITES SPECTACLES	965.72	1 883.78	918.06	48.73
70822100 PRESTATIONS DIV. BUREAUTIQUE		2 400.00	2 400.00	100.00
70823000 PRESTATION TRANSPORT BUS	305.45	916.37	610.92	66.67
70880000 PRESTATIONS PUBLICITAIRES		500.00	500.00	100.00
70881000 PARTENARIAT / SPECTACLES	3 528.78	1 666.67	1 862.11	111.73
70882000 PROD ANNEXES / ACTIVITES	1 603.78	2 025.17	421.39	20.81
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	607 319.79	609 319.79	2 000.00	0.33
74000000 VILLE DE DIJON	362 389.81	362 389.81		
74000100 CONSEIL DEPARTEMENTAL	146 914.79	146 914.79		
74000200 DRAC BOURGOGNE	25 954.95	25 954.95		
74000400 CONSEIL REGIONAL	68 560.24	68 560.24		
74000800 SUBVENTION AIDES APPRENTIS	3 500.00	5 500.00	2 000.00	36.36
MÉCÉNATS	17 500.00	18 488.00	988.00	5.34
75420000 MECENATS	17 500.00	18 488.00	988.00	5.34
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		645.90	645.90	100.00
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES		645.90	645.90	100.00
AUTRES PRODUITS	8 391.43	238.28	8 153.15	NS
75800000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE	8 391.43	238.28	8 153.15	NS
TOTAL I	754 061.98	760 111.74	6 049.76	0.80
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	380 030.95	496 738.54	116 707.59	23.49
60120000 COREALISATIONS SPECTACLES	1 224.50		1 224.50	
60410000 CHARGES ARTISTIQUES	146 093.12	196 350.00	50 256.88	25.60
60411000 EXPOSITIONS	1 704.59	2 308.64	604.05	26.16
60411500 COREALISATIONS SPECTACLES	12 049.52	31 528.14	19 478.62	61.78
60413500 COPRODUCTIONS SPECTACLES	2 500.00		2 500.00	
60434000 ACTIONS CULTURELLES	6 195.32	8 649.95	2 454.63	28.38
60610100 ELECTRICITE GAZ	3 570.94	2 766.40	804.54	29.08
60610200 FUEL	3 258.71	3 720.23	461.52	12.41
60613000 CARBURANT		182.53	182.53	100.00
60613100 CARBUR. VEHIC. / ACTIVITES	209.24	158.19	51.05	32.27
60630000 PETIT MATERIEL	62.34	49.82	12.52	25.13
60630100 PETIT MATERIEL/ACTIVITES	578.73	162.88	415.85	255.31
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	8.96		8.96	
60632000 FOURN.ENTRETIEN IMMEUBLES	25.76	25.26	0.50	1.98
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	280.40	224.31	56.09	25.01
60642000 BILLETERIE/PLANS	749.37	930.53	181.16	19.47
60680100 FOURNIT.DIVERSES	239.21	206.42	32.79	15.89
61200000 REDEVANCE CREDIT BAIL		1 307.68	1 307.68	100.00
61300000 LOYERS	106.50	106.50		
61310000 LOCATIONS SALLES		24 530.38	24 530.38	100.00
61350000 LOCATION MATERIEL TECHNIQUE	27 754.44	41 383.85	13 629.41	32.93
61351000 LOCATIONS MATERIEL BUREAU	20 392.38		20 392.38	
61352000 LOCATION VEHICULE ARTISTIQUE	892.88	1 166.13	273.25	23.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	31/12/2024	12	
				Euros	%
61353000	LOC.BUS OPERATION COLLEGE THEA	25 835.10	18 962.88	6 872.22	36.24
61380000	LOCATION PARKING		397.84	397.84	100.00
61400000	CHARGES LOCATIVES	188.62	1 370.85	1 559.47	113.76
61500000	ENTRETIEN & REPARATION FONCTIO	8 573.78	12 124.39	3 550.61	29.28
61510000	ENTRETIEN & REPARA BUREAUTIQUE	11 419.26	11 652.66	233.40	2.00
61600000	ASSURANCES	3 223.20	3 189.19	34.01	1.07
61610000	PRIMES D'ASSUR ACTIVITES	450.85	519.53	68.68	13.22
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	317.30	523.24	205.94	39.36
61811000	DOCUMENTATION SPECTACLES	154.59	29.42	125.17	425.46
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR	799.26	2 951.67	2 152.41	72.92
62200000	HONORAIRES / ADMINISTRATION		700.00	700.00	100.00
62260000	HONORAIRES ADMINISTRATION	5 550.00	4 500.00	1 050.00	23.33
62270000	FRAIS ACTE ET CONTENTIEUX	271.23		271.23	
62310000	PUBLICITE GENERALE	2 589.24	7 984.88	5 395.64	67.57
62320000	PUBLICITE DES SPECTACLES	8 988.55	7 623.81	1 364.74	17.90
62360000	CATALOGUES - PLAQUETTES	3 854.00	6 048.00	2 194.00	36.28
62380000	DIVERS ADMIN DONS CADEAUX		152.00	152.00	100.00
62420000	TRANSPORTS MATERIEL SPECTACLE	18 870.38	23 287.82	4 417.44	18.97
62510000	VOYAGES DEPLACEMENTS	12 631.07	15 204.92	2 573.85	16.93
62511000	DEPLACEMENTS C.A / BUREAU	60.00		60.00	
62512300	DEPLACEMENTS PREP.SAISON	515.78	401.31	114.47	28.52
62512500	DEPLACEMENTS PERSONNEL	164.60		164.60	
62512600	DEPLACEMENTS FESTIVALS		343.90	343.90	100.00
62561000	MISSIONS CA BUREAU	20.00		20.00	
62562300	MISSIONS PREPAR.SAISON	252.83	138.00	114.83	83.21
62562600	MISSIONS FESTIVALS	988.87	2 120.83	1 131.96	53.37
62570000	FRAIS RECEPTION	32 307.12	48 615.02	16 307.90	33.54
62571000	RECEPTIONS CA/BUREAU	40.95	148.06	107.11	72.34
62572300	RECEPTIONS PREPAR.SAISONS	25.21	163.60	138.39	84.59
62610000	FRAIS POSTAUX	1 459.86	1 974.08	514.22	26.05
62611000	FRAIS POSTAUX ACTIVITES	769.15	1 088.06	318.91	29.31
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATION	6 532.81	6 415.01	117.80	1.84
62620300	DARCY INTERNET	538.74	556.42	17.68	3.18
62620400	TELECOM MOBILE	149.40	125.40	24.00	19.14
62700000	FRAIS DE BANQUE	2 871.85	2 370.63	501.22	21.14
62810000	COTISATIONS	1 720.44	2 038.98	318.54	15.62
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		7 053.35	6 277.71	775.64	12.36
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 223.11	1 334.01	110.90	8.31
63125000	TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	203.00	169.00	34.00	20.12
63130000	PARTICIP. FORMATION PROF	2 929.58	1 444.51	1 485.07	102.81
63330000	CFP	1 610.66	1 823.19	212.53	11.66
63511000	CFE	1 087.00	1 057.00	30.00	2.84
63780100	TAXE PARAFISCALE		450.00	450.00	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		221 677.77	258 384.33	36 706.56	14.21
64110000	SALAIRES PERMANENTS ADM.	177 194.16	192 512.71	15 318.55	7.96
64113000	SALAIRES PERS INTERMIT TECH	33 488.00	41 346.00	7 858.00	19.01
64114000	SALAIRES ARTISTES	193.71		193.71	
64120000	CONGES PAYES	39.24	306.70	267.46	87.21
64141000	INDEMNITES TRANSPORTS PUBLICS	504.00	462.00	42.00	9.09
64144000	CHEQUES RESTAURANT		7 434.00	7 434.00	100.00
64160000	DEFRAIEMENTS SOUMIS COTISATION	89.46	206.06	116.60	56.59
64310000	DEFRAIEMENTS SALARIES	819.40	1 817.16	997.76	54.91
64320000	DEFRAIEMENTS ARTISTES	9 349.80	14 299.70	4 949.90	34.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS SOCIALES	80 432.27	84 171.19	3 738.92	4.44
64510000 COTISATION URSSAF	37 168.24	41 793.11	4 624.87	11.07
64520000 ISTYA MGEN COLLECTIVITES	1 790.00	1 956.96	166.96	8.53
64530000 COTISATIONS CHORUM	2 534.92	5 189.39	2 654.47	51.15
64532100 COTISATION AUDIENS	12 761.37	12 710.35	51.02	0.40
64540000 COTIS CHOMAGE PERMANENTS	7 261.73	7 712.94	451.21	5.85
64541100 COTIS CHOMAGE INTERMITTENTS	2 655.70	3 319.09	663.39	19.99
64580000 COT.CONGES SPECTACLES TECHNI	5 220.67	6 408.70	1 188.03	18.54
64581000 COTISATIONS MEDECINE TRAVAIL	638.25	638.25		
64581500 COTISATION MEDECINE BOURSE THA	86.83	132.96	46.13	34.69
64582000 FNAS ADMINISTRATION	2 570.04	2 792.86	222.82	7.98
64584000 FRAIS INTERMITTENTS	486.19	601.11	114.92	19.12
64588000 FCAP	527.42	585.43	58.01	9.91
64810000 TICKETS RESTAURANT	6 708.00		6 708.00	
64820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	22.91	330.04	307.13	93.06
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 483.91	2 423.60	60.31	2.49
68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 483.91	2 423.60	60.31	2.49
DOTATIONS AUX PROVISIONS	6 000.00		6 000.00	
68150000 DOT.PROV.CHARGES EXPLOIT.	6 000.00		6 000.00	
AUTRES CHARGES	20 280.38	28 413.50	8 133.12	28.62
65160000 DROITS D'AUTEUR	20 263.48	28 413.50	8 150.02	28.68
65800000 CHARGES DIVERSES GEST COURANTE	16.90		16.90	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	717 958.63	876 408.87	158 450.24	18.08
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 103.35	116 297.13	152 400.48	131.04
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	701.62	2 202.21	1 500.59	68.14
76100000 INTERETS	701.62	2 202.21	1 500.59	68.14
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	701.62	2 202.21	1 500.59	68.14
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 141.02		1 141.02	
66160000 INTERETS BANCAIRES AGIOS	1 141.02		1 141.02	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 141.02		1 141.02	
RESULTAT FINANCIER	439.40	2 202.21	2 641.61	119.95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	35 663.95	114 094.92	149 758.87	131.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 799.83	6 799.83	100.00
77100000 PRODUITS EX. OPERATIONS GESTI		3.00	3.00	100.00
77180000 PDTS EXCEPT.OP.GEST		6 796.83	6 796.83	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		6 799.83	6 799.83	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		19.87	19.87	100.00
67100000 CHARGES EXCEPT.OPERAT GESTION		19.87	19.87	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		19.87	19.87	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 779.96	6 779.96	100.00
TOTAL DES PRODUITS	754 763.60	769 113.78	14 350.18	1.87
TOTAL DES CHARGES	719 099.65	876 428.74	157 329.09	17.95
EXCEDENT OU DEFICIT	35 663.95	107 314.96	142 978.91	133.23

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 76 185.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 754 061.98 Euros et dégageant un excédent de 35 663.95 Euros.

L'exercice a une durée de 0 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'A.B.C est issue des mouvements d'éducation populaire d'après-guerre. Elle a initié et accompagné le développement de la vie culturelle de Dijon et de toute la Région Bourgogne-Franche-Comté.

Aujourd'hui elle compte plus de 500 adhérents, environ 30.000 spectateurs par saison et un festival dépassant le cadre strictement régional : À pas contés, festival international jeune public.

A l'image de la richesse et de l'enthousiasme créatif du monde contemporain l'Association Bourguignonne Culturelle propose une programmation pluridisciplinaire qui associe le théâtre, les musiques (classique, jazz, world.) la danse ou le cirque, et des expositions. Elle pratique une politique de prix démocratique et des actions de décentralisation.

Pour réaliser son objet social, l'association dispose des moyens suivants :

- vente de billets de spectacles et d'abonnements
- subventions publiques
- 6 salariés permanents.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, il y a eu une réduction du nombre de représentations de spectacles dans un objectif de rétablissement de fonds propres positifs et amélioration du suivi de la trésorerie.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 330		
Installations générales agencements aménagements des constructions	15 465		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 616		
Installations générales agencements aménagements divers	1 453		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 835		80
TOTAL	90 370		80
Autres participations	96		
Prêts, autres immobilisations financières	165		
TOTAL	261		
TOTAL GENERAL	130 960		80

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			40 330	40 330
Installations générales agencements aménagements constr.			15 465	15 465
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			23 616	23 616
Installations générales agencements aménagements divers			1 453	1 453
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			49 915	49 915
TOTAL			90 450	90 450
Autres participations			96	96
Prêts, autres immobilisations financières			165	165
TOTAL			261	261
TOTAL GENERAL			131 040	131 040

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		35 377	1 436		36 813
Installations générales agencements aménagements constr.		15 465			15 465
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		21 079	865		21 944
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		50 816		86	50 730
TOTAL		87 360	865	86	88 139
TOTAL GENERAL		122 738	2 301	86	124 953
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 436				
Instal.techniques matériel outillage indus.	865				
TOTAL	865				
TOTAL GENERAL	2 301				

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	30 646				30 646
Réserves	4 646				4 646
Report à nouveau	70 184-	107 315-		0-	177 499-
Excédent ou déficit de l'exercice	107 315-	107 315	35 664	0	35 664
Situation nette	142 207-		35 664	0	106 543-
TOTAL I	142 207-		35 664	0	106 543-

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		6 000			6 000
TOTAL		6 000			6 000
TOTAL GENERAL		6 000			6 000
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 000			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	165	165	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 288	3 288	
Divers état et autres collectivités publiques	13 712	13 712	
Débiteurs divers	7 523	7 523	
Charges constatées d'avance	13 208	13 208	
TOTAL	37 895	37 895	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	123 283	123 283		
Personnel et comptes rattachés	9 890	9 890		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 369	14 369		
Autres impôts taxes et assimilés	288	288		
Autres dettes	204	204		
Produits constatés d'avance	25 741	25 741		
TOTAL	173 774	173 774		

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	21 212
Total	21 212

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 002
Dettes fiscales et sociales	13 536
Total	20 538

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 208
Total	13 208
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	25 741
Total	25 741

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
VILLE DE DIJON	362 390
CONSEIL DEPARTEMENTAL	146 915
DRAC BOURGOGNE	25 955
CONSEIL REGIONAL	68 560
Total	603 820

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	1
Employés	4
Total	6