

Comptes annuels

Association TRANSROCK

3 avenue Victor HUGO

33700 MERIGNAC

Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2025

APE : 9001Z SIRET : 38016343600013

CABINET OMEGA
36 COURS GEORGES CLEMENCEAU

Tel:

Fax:

33000 BORDEAUX

Association TRANSROCK

3 avenue Victor HUGO

33700 MERIGNAC

COMPTES ANNUELS au 31/12/2025

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 23

CABINET OMEGA

36 COURS GEORGES CLEMENCEAU

33000 BORDEAUX

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association TRANSROCK
3 avenue Victor HUGO
33700 MERIGNAC

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	836 245 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	154 891 Euros
- Résultat net comptable,	(28 404) Euros

Fait à BORDEAUX
Le 27/04/2026

BEZ JONATHAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			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	14 345	13 945	400	600	200	33.33
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	347 526	240 389	107 137	86 373	20 765	24.04
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations	1 000		1 000	1 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 438		1 438		1 438	
Total II		364 309	254 334	109 975	87 973	22 003	25.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	5 175	2 477	2 698	3 120	422	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 320		29 320	34 747	5 427	15.62
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	153 933		153 933	32 959	120 973	367.04
	Charges constatées d'avance (2)	13 751		13 751	12 314	1 438	11.67
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	526 567		526 567	538 029	11 462	2.13
Total III		728 746	2 477	726 269	621 170	105 099	16.92
Comptes de Régularisation	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)		1 093 055	256 810	836 245	709 143	127 102	17.92

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		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						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	91 904		91 904			
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	293 523		306 233		12 710	4.15
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		28 404		12 710		15 694	123.48
Situation nette (sous total)		357 023		385 427		28 404	7.37
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	263 116		67 026		196 090	292.56
	Provisions réglementées						
	Total I	620 140		452 453		167 686	37.06
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
Total II							
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés			10 340		10 340	100.00
	Total III			10 340		10 340	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques	14 661		14 661			
	Provisions pour charges	144 040		155 081		11 041	7.12
	Total IV	158 701		169 742		11 041	6.50
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	15 801		30 639		14 838	48.43
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	41 083		39 785		1 298	3.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	520		2 510		1 990	79.27
	Produits constatés d'avance			3 673		3 673	100.00
	Total V	57 404		76 608		19 204	25.07
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		836 245		709 143		127 102	17.92

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	585		630		45	7.14
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	8 033		136 721		128 688	94.12
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	146 858		574 166		427 308	74.42
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	563 638		564 980		1 342	0.24
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats			1 500		1 500	100.00
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	11 620		4 395		7 225	164.37
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	11 041		67 793		56 753	83.71
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	2 300		9 263		6 963	75.17
Utilisations des fonds dédiés	10 340				10 340	
Autres produits	17 953		80		17 873	NS
Total I	772 368		1 359 529		587 161	43.19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	2 402		37 717		35 315	93.63
Variation de stock	422		2 095		1 673	79.84
Autres achats et charges externes	222 783		510 471		287 688	56.36
Aides financières			17 873		17 873	100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	13 511		29 641		16 130	54.42
Salaires et traitements	459 157		518 425		59 268	11.43
Cotisations sociales	85 900		170 173		84 273	49.52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 970		22 296		5 327	23.89
Dotations aux provisions			19 796		19 796	100.00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	6 592		60 972		54 380	89.19
Total II	807 737		1 389 460		581 723	41.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	35 369		29 931		5 438	18.17

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	6 965		9 376		2 411	25.71
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	6 965		9 376		2 411	25.71
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 VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	6 965		9 376		2 411	25.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	28 404		20 555		7 849	38.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			13 207		13 207	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			4 112		4 112	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			9 096		9 096	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)			1 251		1 251	100.00
Total des produits (I+III+V)	779 333		1 382 113		602 780	43.61
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	807 737		1 394 823		587 086	42.09
5. EXCEDENT OU DEFICIT	28 404		12 710		15 694	123.48

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		8 640		176 400	167 760	95.10
Bénévolat						
TOTAL		8 640		176 400	167 760	95.10
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature		8 640		176 400	167 760	95.10
Personnel bénévole						
TOTAL		8 640		176 400	167 760	95.10

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...		400		600	200	33.33
20500000 LOGICIELS		14 345		13 745	600	4.37
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		13 945		13 145	800	6.09
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		107 137		86 373	20 765	24.04
21570000 MATERIEL SON ET LUMIERE		290 316		262 844	27 472	10.45
21810000 AAI DIVERS		23 516		24 119	603	2.50
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ		33 140		32 780	360	1.10
21840000 MOBILIER		554		554		
28157000 AMORT. MAT. SON ET LUMIERE		189 632		187 114	2 517	1.35
28181000 AMORT.AAI DIVERS		21 005		19 380	1 625	8.39
28183000 AMORT.MAT. BUREAU ET INFORM		29 198		26 875	2 322	8.64
28184000 AMORT.DU MOBILIER		554		554		
PARTICIPATIONS		1 000		1 000		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION		1 000		1 000		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		1 438			1 438	
27510000 DEPOTS		1 438			1 438	
TOTAL II		109 975		87 973	22 003	25.01
STOCKS ET EN COURS		2 698		3 120	422	13.54
37020000 STOCKS GOBELETS		1 380			1 380	
37030000 STOCKS CD NINO		2 864			2 864	
37040000 STOCKS TOTE BAG		281			281	
37050000 STOCKS CD PPV		650			650	
37120000 STOCK GOBELETS				1 492	1 492	100.00
37130000 STOCK CD NINO				2 864	2 864	100.00
37140000 STOCK TOTE BAG				584	584	100.00
37150000 STOCK CD PPV				657	657	100.00
39700000 PROV DEP STOCK MARCHANDISES		2 477		2 477		
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		29 320		34 747	5 427	15.62
41119999 CLIENTS		13 969		32 859	18 890	57.49
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR		15 351		1 889	13 463	712.80
AUTRES CRÉANCES		153 933		32 959	120 973	367.04
40960000 FNS-CREANCE EMBALL ET MAT A RE		1 638		1 668	30	1.80
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV				59	59	100.00
42100000 SALAIRES NETS A VERSER				294	294	100.00
44101000 SUBV A RECEVOIR - C REGIONAL		45 000			45 000	
44102000 SUBV A RECEVOIR - C GENERAL		13 005			13 005	
44103000 SUBV A RECEVOIR - CNM		50 630			50 630	
44172100 SUBV.A RECEV. C.REGIONAL				5 329	5 329	100.00
44172200 SUBV. A RECEV. C. GENERAL				15 300	15 300	100.00
44450000 ETAT - IS		1 444		4 525	3 081	68.09
44564000 TVA DEDUCTIBLE SUR ENCAISSEMEN		600			600	
44566000 TVA AUTRES BIENS ET SERVICES		460			460	
44566200 TVA DEDUCTIBLE 5.5%				84	84	100.00
44566400 TVA DEDUCTIBLE 20%				740	740	100.00
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		22 126		2 908	19 217	660.76
44580000 TVA A REGULARISER				433	433	100.00
44586000 TVA DED/FNP		669		1 527	858	56.21
44587000 TVA/FACTURES A ETABLIR				82	82	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
46700000 DIVERS COMPTES DEB ET PAR		18 361				18 361	
46870000 DIVERS - PROD. A RECEVOIR				12		12	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 751		12 314		1 438	11.67
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 751		12 314		1 438	11.67
DISPONIBILITES		526 567		538 029		11 462	2.13
51200000 CAISSE D'EPARGNE		56 946		38 552		18 393	47.71
51210000 LIVRET ASSOCIATIF		385 905		417 742		31 837	7.62
51220000 LIVRET A		83 358		81 597		1 761	2.16
53010000 CAISSE		279				279	
53020000 CAISSE LIEUX D'ACTIVITE		80				80	
53100000 CAISSE				138		138	100.00
TOTAL III		726 269		621 170		105 099	16.92
TOTAL GENERAL		836 245		709 143		127 102	17.92

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	91	904	91	904		
10630000 RESERVES	91	904	91	904		
REPORT A NOUVEAU	293	523	306	233	12 710	4.15
11000000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR	293	523	306	233	12 710	4.15
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	28	404	12	710	15 694	123.48
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	357	023	385	427	28 404	7.37
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	263	116	67	026	196 090	292.56
13101000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	168	767			168 767	
13102000 SUBVENTION INVEST/CNM COM6	4	800			4 800	
13103000 SUBVENTION INVEST/RETOUR SCE19	27	247			27 247	
13104000 SUBVENTION INVEST MAT INFO	1	058			1 058	
13105000 SUBVENTION INVEST PARLEM/ACCES	6	000			6 000	
13106000 SUBVENTION INVEST/SON 2015	86	366			86 366	
13107000 SUBVENTION INVEST EQUI/2023	5	000			5 000	
13108000 SUBVENTION INVEST DRAC 2025	35	000			35 000	
13110000 SUBV EQUIP/CNM COM6			4 800		4 800	100.00
13112000 SUBV EQUIP/RETOUR SCE.19			27 247		27 247	100.00
13113000 SUBV EQUIP DEPT/MAT INFO			1 058		1 058	100.00
13114000 SUBV EQUIP RES PARLEM/ACCESS			6 000		6 000	100.00
13115000 SUBV EQUIP/SON 2015			86 366		86 366	100.00
13116000 SUBVENTION EQUI/2023			5 000		5 000	100.00
13902000 SUBV INVEST AU CR/CNM COM6	4	800			4 800	
13903000 SUBV INVETS AU CR/RETOUR SCE19	16	871			16 871	
13904000 SUBV INVEST MAT INFO	1	058			1 058	
13905000 SUBV INVEST AU CR/PARLEM ACCES	5	393			5 393	
13906000 SUBV INVEST EQUIP SON 2015	39	961			39 961	
13907000 SUBV INVEST AU CR/EQUIP 23	3	039			3 039	
13911000 REPRISE SUBV EQUIB CNM/COM6			4 800		4 800	100.00
13912000 REPRISE PROV RETOUR SCEN 19			14 146		14 146	100.00
13913000 REPRISE SUBV EQUI DEPT/MAT INF			1 190		1 190	100.00
13914000 REPRISE SUBV EQUI RES PARL/ACC			4 918		4 918	100.00
13915000 REPRISE SUBV EQUI SON/2015			36 603		36 603	100.00
13916000 REPRISE SUBVENTION EQUIP 23			1 789		1 789	100.00
TOTAL I	620	140	452	453	167 686	37.06
TOTAL II						
FONDS DEDIES			10 340		10 340	100.00
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV.FON			10 340		10 340	100.00
TOTAL III			10 340		10 340	100.00
PROVISIONS POUR RISQUES	14	661	14	661		
15180000 AUTR/PROVIS. POUR RISQUES	14	661	14	661		
PROVISIONS POUR CHARGES	144	040	155	081	11 041	7.12
15210000 Provisions pour pensions et ob	144	040			144 040	
15310000 PROV ENGAGEMENT RETRAITE			155 081		155 081	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
TOTAL IV		158 701	169 742	11 041	6.50
DETTE Fournisseurs et comptes rattachés		15 801	30 639	14 838	48.43
40199999	Fourn. achats biens serv.	222	4 980	4 758	95.55
40810000	Fourniss.fact.non parvenues	15 579	25 659	10 080	39.28
DETTE Fiscales et sociales		41 083	39 785	1 298	3.26
42100000	Salaires nets à verser	280		280	
42860000	Autres charges à payer	3	81	78	96.18
43100000	Sécurité sociale	22 307	19 163	3 144	16.41
43710000	Caisse retr. Audiens	6 186	6 799	613	9.02
43720000	Caisse prévoy. CPM	1 263	1 351	88	6.52
43730000	Filhet Allard	2 737	2 480	257	10.36
43740000	Assedic intermittents	681	808	126	15.66
43760000	Form.profess.afdas	104	159	55	34.45
43770000	Formation continue permanents	4 653	3 649	1 004	27.52
43780000	Autres organismes sociaux	6	16	10	65.52
43781000	Méd.travail int. à payer	171	235	64	27.41
43784000	Taxe apprentissage	402	468	66	14.16
43860000	Autr.charg.social.à payer	1	17	16	95.86
43900000	Organismes sociaux - par	155		155	
44210000	Etat-prélèvement à la source	965	1 244	279	22.40
44571009	TVA collectée 20%	2		2	
44571200	TVA collectée 5.5%		523	523	100.00
44571400	TVA collectée 20%		2 793	2 793	100.00
44574000	TVA collectée sur encaissement	555		555	
44587000	TVA/factures à établir	613		613	
Autres dettes		520	2 510	1 990	79.27
41119999	Clients		673	673	100.00
41980000	Clients - AAE		1 728	1 728	100.00
46800000	Divers comptes créd et cap	520		520	
46860000	Divers - charges à payer		109	109	100.00
Produits constatés d'avance			3 673	3 673	100.00
48700000	Produits constatés d'avance		3 673	3 673	100.00
TOTAL V		57 404	76 608	19 204	25.07
TOTAL GENERAL		836 245	709 143	127 102	17.92

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS	585		630		45	7.14
75610000 COTISATIONS ADHERENTS	585		630		45	7.14
VENTES DE BIENS	8 033		136 721		128 688	94.12
70701000 RECETTES BUVETTE ALCOOL 20%	7 319		125 983		118 664	94.19
70702000 RECETTES BUVETTE SOFT+ALIM 10%	477		6 932		6 455	93.12
70703000 RECETTES GOBELETS	168		2 431		2 263	93.08
70740000 RECETTES AFFICHES 20%			108		108	100.00
70750000 VENTES CD	35		805		770	95.60
70760000 RECETTES TOTE BAG	33		463		429	92.79
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	146 858		574 166		427 308	74.42
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	1 903				1 903	
70610000 VENTES DE SPECTACLES 5.5%	24 068		43 734		19 666	44.97
70651000 BILLETTERIE	18 071		403 299		385 228	95.52
70652000 DROITS DE LOCATIONS - 5.5%	559		12 271		11 712	95.45
70653000 ABONNEMENT - TVA 20%			2 829		2 829	100.00
70658000 RESIDENCES REPETITIONS			3 455		3 455	100.00
70659000 RESIDENCES 5.5%	392		744		352	47.30
70681000 ACCUEIL ASSOC EXTERIEUR			2 540		2 540	100.00
70682000 RECETTES ACTION CULTURELLE	69 950		56 599		13 351	23.59
70684000 RECETTES ACT. CULT NON SOUMIS	2 800		5 760		2 960	51.39
70685000 RECETTES ACTION CULT 20%	1 034		1 772		738	41.64
70830000 LOCATIONS DIVERSES			1 473		1 473	100.00
70831000 DROIT DE TIRAGE	757		8 551		7 794	91.15
70832000 PARTENARIAT SACEM	7 000		7 000			
70834000 AIDES CNM	8 442		17 900		9 458	52.84
70835000 PARTENARIATS PRIVES	5 000		5 000			
70836000 PARTENARIAT IDDAC 5.5%	2 000		1 238		762	61.55
70840000 MISE A DISPO PERSONNEL FACTURE	2 000				2 000	
70850000 PORT ET FRAIS ACCES FACTURES	8				8	
70882000 REFACTURATION ASSO EXTERIEURES	2 875				2 875	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	563 638		564 980		1 342	0.24
74110000 SUBVENTION DRAC	173 200		178 100		4 900	2.75
74120000 SUBVENTION C.REGIONAL	75 000		75 000			
74130000 SUBV.CONSEIL GAL GIRONDE	46 750		51 000		4 250	8.33
74140000 SUBV. MAIRIE MERIGNAC	260 880		260 880			
74700000 QUOTE PART SUBV INVEST AU CR	7 808				7 808	
MÉCÉNATS			1 500		1 500	100.00
75420000 MECENATS			1 500		1 500	100.00
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	11 620		4 395		7 225	164.37
75530000 QUOTE PART OPERATIONS COMMUN	11 620		4 395		7 225	164.37
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	11 041		67 793		56 753	83.71
78158000 REPRISE PROV RETRAITE	11 041				11 041	
78173000 REPRISE PROV DEP STOCKS			244		244	100.00
78174000 REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.			2 942		2 942	100.00
79100100 TRANSFERT DE CHARGES/CONCERT			43 222		43 222	100.00
79100200 TRANSFERT DE CHARGES PEPINIERE			1 400		1 400	100.00
79100300 TRANSFERT CHARGES ASSOC MERIGN			13 923		13 923	100.00
79101000 TRANSFERT CHARGES ACT CU 20%			82		82	100.00
79110000 AIDE ASP			1 500		1 500	100.00
79120000 TRANSFERT CHARGES FORMATION			4 480		4 480	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO INCORP ET CORP	2	300	9	263	6 963	75.17
75720000 PRODUITS DE CESSIONS DES IMMOS	2	300	9	263	6 963	75.17
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	10	340			10 340	
78940000 UTILISATION FONDS DEDIES	10	340			10 340	
AUTRES PRODUITS	17	953	80		17 873	NS
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	17	953	80		17 873	NS
TOTAL I	772	368	1 359	529	587 161	43.19
ACHATS DE MARCHANDISES	2	402	37	717	35 315	93.63
60701000 ACHATS ALCOOL/BAR	2	294			2 294	
60702000 ACHAT SOFT BAR	108				108	
60710000 ACHATS ALCOOL BAR			34	337	34 337	100.00
60711000 ACHATS SOFT BAR			763		763	100.00
60720000 ACHATS MARCHANDISES BAR			742		742	100.00
60730000 ACHATS GOBELETS			1 875		1 875	100.00
VARIATION DE STOCK	422		2 095		1 673	79.84
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	422		2 095		1 673	79.84
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	222	783	510	471	287 688	56.36
60411000 ACHATS SPECTACLES (CESSIO	17	630	179	115	161 485	90.16
60413000 ACHATS SPECTACLES (%COREA	642		43	801	43 159	98.53
60630000 FNTURES ENTRET PTT EQUIP	1	547	6	378	4 831	75.74
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	682		798		116	14.55
60642000 COPIES	43		768		725	94.43
60680000 ACHATS ALIMENT.CATERING	878		26 599		25 721	96.70
60680200 ACHATS CAFE/THE	315		1 141		827	72.44
60900000 RRR/ACHATS	8		121		113	93.51
61110000 SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	3	662	3	026	636	21.01
61111000 SOUS TRAITANCE CONCIERGERIE			2	100	2 100	100.00
61121000 SOUS TRAITANCE PHOTOGRAPHE	100		2	040	1 940	95.10
61122000 SOUS TRAITANCE BOOKING	2	369	4	290	1 921	44.79
61123000 SOUS TRAITANCE - BILLETTERIE	2	625	6	925	4 300	62.09
61130000 SOUS TRAITANCE ACTION CULTUR.	4	548	5	401	854	15.81
61140000 SOUS TRAITANCE PROGRAMMATION	15	960	16	260	300	1.85
61150000 SOUS TRAITANCE SECURITE	1	898	34	958	33 061	94.57
61160000 SOUS TRAITANCE CATERING	483		17	159	16 676	97.19
61180000 SOUS TRAITANCE PEPINIERE	984		1	900	916	48.19
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	6	023	7	433	1 411	18.98
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2	145			2 145	
61330000 LOCATIONS LOGICIELS/HEBERGEMEN	2	349	2	000	349	17.44
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	648		1	905	1 257	65.99
61351000 LOCATIONS MATERIEL TECHNIQUE	1	020	27	059	26 040	96.23
61550000 ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	1	827	16	860	15 033	89.17
61560000 MAINTENANCE	6	659	7	151	492	6.88
61610000 MULTIRISQUES	8	123	10	046	1 922	19.14
61680000 AUTRES ASSURANCES	64		861		797	92.55
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	418		434		17	3.82
61840000 FRAIS DE COLLOQUES SEMINAIRES	254		565		311	55.07
61850000 FRAIS DE FORMATION	59	904	4	480	55 424	NS
62100000 PERS EXTERIEUR A ASSOCIATION			1	699	1 699	100.00
62260000 HONORAIRES	41	058	13	056	28 002	214.49

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
62310000 INSERTION PUB	5	240	9	696	4 456	45.96
62330000 AFFICHES ET AFFICHAGE	3	607	10	200	6 594	64.64
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1	194	1	647	453	27.51
62370000 PUBLICATIONS		48		48	1	1.68
62380000 DONS POURBOIRES				22	22	100.00
62410000 FRAIS DE PORT		9		756	748	98.87
62470000 TRANSP. COLLECTIFS PERSONNEL	3	251	2	905	346	11.92
62510000 FRAIS DEPLACEMENT PERMANENTS	2	797	2	607	190	7.27
62512000 FRAIS DEP. ARTISTES ET INTERVE	3	705	2	899	806	27.79
62560000 REPAS	1	927	1	326	602	45.40
62561000 HEBERGEMENT DEPLACT PERMANENTS	1	136		287	848	295.44
62562000 REPAS PERMANENTS TVA NON DED	1	211		592	619	104.61
62570000 HEBERGEMENT ARTISTES ET INTERV	3	177	17	937	14 760	82.29
62590000 FRAIS KILOMETRIQUES		241			241	
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT		197		219	21	9.82
62620000 FRAIS TELEPHONE (STANDARD	1	309	1	323	14	1.08
62620100 FRAIS TELEPHONE MOBILES	3	005	2	682	324	12.07
62620300 FRAIS INTERNET TELECOM	2	639	3	063	425	13.87
62700000 FRAIS DE BANQUE		802	1	005	203	20.16
62710000 COMMISSIONS CB		87	2	217	2 130	96.08
62810000 COTISATIONS DIVERSES	2	353	2	951	598	20.26
AIDES FINANCIERES			17	873	17 873	100.00
65720000 VNC DES IMMOS CEDEES			17	873	17 873	100.00
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	13	511	29	641	16 130	54.42
63120000 TAXE APPRENTISSAGE			3	537	3 537	100.00
63330000 PART EMP FORM PROF CONTINUE	12	664	11	190	1 474	13.17
63331000 PARTICIPATION EMPLOYEUR AFDAS		104		159	55	34.67
63511000 CVAE				67	67	100.00
63513000 AUTRES IMPOTS LOCAUX		109		699	590	84.38
63781000 TAXE PARAFISCALE		634	13	989	13 355	95.47
SALAIRES ET TRAITEMENTS	459	157	518	425	59 268	11.43
64110000 REMUNERATIONS PERMANENTS	372	829	368	038	4 791	1.30
64111000 SALAIRES TECHNICIENS	2	848	48	596	45 748	94.14
64112000 SALAIRES ARTISTES	50	498	58	363	7 865	13.48
64112100 ARTISTES - ROYAUTES		4		98	94	96.13
64113000 SALAIRES VACATAIRES	2	648	18	403	15 755	85.61
64120000 CONGES PAYES	1	120			1 120	
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	10	921	12	539	1 618	12.91
64140000 INDEMNITES FIN CDD		265	1	865	1 600	85.80
64141000 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE			1	723	1 723	100.00
64142000 INDEMNITES RUPTURE CONV+LICENC	13	990			13 990	
64143000 INDEMNITE TELETRAVAIL	2	923	1	440	1 483	103.00
64148000 PRIME PPV			4	800	4 800	100.00
64160000 DEFRAIEMENTS ARTISTES	1	110	2	560	1 450	56.63
64170000 AVANTAGES EN NATURE		16	1	498	1 482	98.91
64180000 REPRISE AVANTAGES EN NATURE		16	1	498	1 482	98.91
COTISATIONS SOCIALES	85	900	170	173	84 273	49.52
64510000 URSSAF	84	778	90	848	6 070	6.68
64530000 AUDIENS	24	962	29	130	4 168	14.31
64532000 COTIS PREVOYANCE PERMANENTS	3	480	3	549	69	1.95
64533000 MUTUELLE	2	869	2	697	172	6.37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
64540000 POLE EMPLOI	13	242	13	306	64	0.48
64541000 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	5	187	10	472	5 285	50.47
64550000 CONGES SPECTACLES	8	271	16	811	8 540	50.80
64750000 MEDECINE TRAV. PHARMACIE	1	279	1	391	112	8.02
64811000 CHEQUES CADEAUX TVA			1	968	1 968	100.00
64920000 FORMATION (REMBOURSEMENT OPCO)	58	168			58 168	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	16	970	22	296	5 327	23.89
68111000 DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPORE.		200	1	278	1 078	84.35
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	16	770	21	019	4 249	20.21
DOTATIONS AUX PROVISIONS			19	796	19 796	100.00
68158000 DOT PROV ENGAGEMENT RETRAITE			19	796	19 796	100.00
AUTRES CHARGES	6	592	60	972	54 380	89.19
65160000 DROITS D'AUTEUR SACEM	1	925	32	781	30 857	94.13
65161000 DROITS AUTEUR PHOTOGRAPHES	1	112	3	377	2 265	67.07
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES			3	047	3 047	100.00
65500000 QUOTE PART OPERATIONS COMMUN	3	310	21	721	18 412	84.76
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN		246		45	200	441.45
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	807	737	1 389	460	581 723	41.87
RESULTAT D'EXPLOITATION	35	369	29	931	5 438	18.17
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	6	965	9	376	2 411	25.71
76810000 INTERETS COMPTES FINANCIERS		6 965		9 376	2 411	25.71
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6	965	9	376	2 411	25.71
RESULTAT FINANCIER	6	965	9	376	2 411	25.71
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	28	404	20	555	7 849	38.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS			13	207	13 207	100.00
77200000 PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.			2	481	2 481	100.00
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT			9	717	9 717	100.00
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			1	009	1 009	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			13	207	13 207	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			4	112	4 112	100.00
67200000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.			3	870	3 870	100.00
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES				242	242	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			4	112	4 112	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			9	096	9 096	100.00
IMPOTS SUR LES BENEFICES			1	251	1 251	100.00
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES			1	251	1 251	100.00
TOTAL DES PRODUITS	779	333	1 382	113	602 780	43.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

[illegible]

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds propres	18
Tableau de variation des fonds dédiés	19
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des amortissements	21
Evaluation des créances et des dettes	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21
Subventions d'équipement	21

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	22
Rémunération des dirigeants	22
Ventilation de l'effectif moyen	22
Valorisation des contributions volontaires	22
Honoraires des commissaires aux comptes	22

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	23
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 836 244.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 772 368.10 Euros et dégageant un déficit de 28 403.75- Euros.

L'exercice a une durée de 12 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'association exerce une action de développement culturel dans le champ des musiques actuelles à travers plusieurs activités :

- la diffusion, l'organisation de concerts
- l'accompagnement de jeunes artistes
- l'action culturelle auprès de jeunes publics et fragiles
- la médiation et la mise à disposition de ressources

Elle bénéficie de ressources propres (billetterie, etc...) et de subventions publiques.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions suivantes :

- Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.
- Règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 applicables pour la première fois au 1er janvier 2025 (voir note sur le changement de méthode comptable ci-dessous)
- Dispositions spécifiques aux associations applicables du règlement ANC 2018-06

Changement de méthode

Application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 :

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre association a appliqué pour la première fois les règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

L'application de ces règlements constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel
- la suppression de la technique du transfert de charges
- la création / modification de comptes du plan comptable général
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

Conformément à l'article 27 du règlement, les postes de N-1 ont été reclassés

ANNEXE

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

uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.
L'application des règlements ANC 2022-06 et 2023-03 génère les impacts suivants sur les postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice N (cf page 24)

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 745		600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	262 844		35 559
Installations générales agencements aménagements divers	24 119		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 334		1 975
TOTAL	320 297		37 534
TOTAL GENERAL	334 042		38 134

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 345	14 345
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 087	290 316	290 316
Installations générales agencements aménagements divers		603	23 516	23 516
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 615	33 694	33 694
TOTAL		10 305	347 527	347 527
TOTAL GENERAL		10 305	361 871	361 871

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	13 745	200		13 945
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	187 114	10 604	8 087	189 632
Installations générales agencements aménagements divers	19 380	2 228	603	21 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 429	3 937	1 615	29 751
TOTAL	233 924	16 770	10 305	240 389
TOTAL GENERAL	247 669	16 970	10 305	254 334

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	200				
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 604				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 228				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 937				
TOTAL	16 770				
TOTAL GENERAL	16 970				

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
Réserves	91 904				91 904
Report à nouveau	306 233	12 710-		0	293 523
Excédent ou déficit de l'exercice	12 710-	12 710		28 404	28 404-
Situation nette	385 427			28 404	357 023
Subventions d'investissement	67 026		203 767	7 677	263 116
TOTAL I	452 453		203 767	36 081	620 140

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	10 340		10 340				
2016 MERIGNAC/MAISON CAR	4 240		4 240				
2018 MERIGNAC/MAISON CAR	6 100		6 100				
TOTAL	10 340		10 340				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

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
Pensions et obligations similaires	155 081			155 081	
Autres provisions pour risques et charges	14 661	144 040			158 701
TOTAL	169 742	144 040		155 081	158 701

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	2 477				2 477
TOTAL	2 477				2 477
TOTAL GENERAL	172 219	144 040		155 081	161 178
Dont dotations et reprises d'exploitation			11 041		

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	1 438	1 438	
Autres créances clients	29 320	29 320	
Impôts sur les bénéfices	1 444	1 444	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 855	23 855	
Divers état et autres collectivités publiques	108 635	108 635	
Débiteurs divers	19 999	19 999	
Charges constatées d'avance	13 751	13 751	
TOTAL	198 442	198 442	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 801	15 801		
Personnel et comptes rattachés	283	283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 664	38 664		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 170	1 170		
Autres impôts taxes et assimilés	965	965		
Autres dettes	520	520		
TOTAL	57 404	57 404		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	15 351
Autres créances	108 635
Total	123 986

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 579
Dettes fiscales et sociales	4
Total	15 583

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 751
Total	13 751

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat. Cette reprise est basée sur le montant de la dotation aux amortissements affectée du coefficient de financement du bien concerné.

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
DRAC	173 200
CONSEIL REGIONAL	75 000
CONSEIL GENERAL	46 750
MAIRIE DE MERIGNAC	260 880
Total	555 830

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	9
Total	12

Valorisation des contributions volontaires

Valorisation de la mise à disposition des locaux 2025 :
- pour Cavaillet = 8 640 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 783 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 873 €
- honoraires facturés au titre des services autres que la certification des comptes (SACC) : 0 €

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

- Turn over faible
- Taux d'actualisation brut : 3.60%
- Taux de revalorisation des salaires : 3 %

Poste concerné (ancien modèle)	Montant N selon ancien format	Reclassement requis au titre du règlement	Poste d'arrivée dans le nouveau modèle (intitulé complet)	Montant après reclassement
Transferts de charges	4 883	Reclassés selon la nature de l'opération	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions / Autres produits / Production vendue / Salaires (selon le cas)	4 883
Produits de cession d'immobilisations incorporelles et corporelles (en produits exceptionnels)	2 300	Reclassées en produits d'exploitation	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	2 300
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées (en charges exceptionnelles)		Reclassées en charges d'exploitation	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat (en produits exceptionnels)	7 808	Reclassées en produits d'exploitation	Subventions	7 808
Charges constatées d'avance	13 751	Présentées en "Créances – Charges constatées d'avance"	Actif circulant – Créances	13 751
Avances et acomptes sur immobilisations		Regroupés avec les immobilisations en cours	Immobilisations en cours	

**TRANSROCK**

3 avenue Victor Hugo
33700 MERIGNAC
SIREN 380 163 436

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos au 31 décembre 2025

Aux membres de l'association TRANSROCK,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association TRANSROCK relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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.

Fondement de l'opinion

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.

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 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de méthode » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif aux conséquences de l'application des règlements n°2022-06 du 4 novembre 2022 et n°2023-03 du 7 juillet 2023 de l'Autorité des Normes Comptables.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants qui, selon

notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- La note « Engagement en matière de pensions et retraites » de l'annexe aux comptes annuels qui expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation d'une provision pour indemnités de départ à la retraite. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre association, nous avons contrôlé la cohérence des hypothèses retenues pour l'évaluation de ce passif, revu les calculs effectués et nous nous sommes assurés qu'une information appropriée était donnée en annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 liquider 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 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.821-55 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 Mérignac, le 1^{er} juin 2026

Le commissaire aux comptes
@COM AUDIT, représenté par
Jérôme COUTAND

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			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	14 345	13 945	400	600	200	33.33
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	347 526	240 389	107 137	86 373	20 765	24.04
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations	1 000		1 000	1 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 438		1 438		1 438	
Total II		364 309	254 334	109 975	87 973	22 003	25.01
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	5 175	2 477	2 698	3 120	422	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	29 320		29 320	34 747	5 427	15.62
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	153 933		153 933	32 959	120 973	367.04
	Charges constatées d'avance (2)	13 751		13 751	12 314	1 438	11.67
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	526 567		526 567	538 029	11 462	2.13
Total III		728 746	2 477	726 269	621 170	105 099	16.92
Comptes de Régularisation	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)		1 093 055	256 810	836 245	709 143	127 102	17.92

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		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						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	91 904		91 904			
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	293 523		306 233		12 710	4.15
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		28 404		12 710		15 694	123.48
Situation nette (sous total)		357 023		385 427		28 404	7.37
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	263 116		67 026		196 090	292.56
	Provisions réglementées						
	Total I	620 140		452 453		167 686	37.06
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
Total II							
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés			10 340		10 340	100.00
	Total III			10 340		10 340	100.00
PROVISIONS	Provisions pour risques	14 661		14 661			
	Provisions pour charges	144 040		155 081		11 041	7.12
	Total IV	158 701		169 742		11 041	6.50
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	15 801		30 639		14 838	48.43
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	41 083		39 785		1 298	3.26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	520		2 510		1 990	79.27
	Produits constatés d'avance			3 673		3 673	100.00
	Total V	57 404		76 608		19 204	25.07
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		836 245		709 143		127 102	17.92

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	585		630		45	7.14
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	8 033		136 721		128 688	94.12
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	146 858		574 166		427 308	74.42
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	563 638		564 980		1 342	0.24
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats			1 500		1 500	100.00
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	11 620		4 395		7 225	164.37
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	11 041		67 793		56 753	83.71
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	2 300		9 263		6 963	75.17
Utilisations des fonds dédiés	10 340				10 340	
Autres produits	17 953		80		17 873	NS
Total I	772 368		1 359 529		587 161	43.19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	2 402		37 717		35 315	93.63
Variation de stock	422		2 095		1 673	79.84
Autres achats et charges externes	222 783		510 471		287 688	56.36
Aides financières			17 873		17 873	100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	13 511		29 641		16 130	54.42
Salaires et traitements	459 157		518 425		59 268	11.43
Cotisations sociales	85 900		170 173		84 273	49.52
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	16 970		22 296		5 327	23.89
Dotations aux provisions			19 796		19 796	100.00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	6 592		60 972		54 380	89.19
Total II	807 737		1 389 460		581 723	41.87
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	35 369		29 931		5 438	18.17

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	6 965		9 376		2 411	25.71
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	6 965		9 376		2 411	25.71
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 VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	6 965		9 376		2 411	25.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	28 404		20 555		7 849	38.19
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			13 207		13 207	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			4 112		4 112	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			9 096		9 096	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)			1 251		1 251	100.00
Total des produits (I+III+V)	779 333		1 382 113		602 780	43.61
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	807 737		1 394 823		587 086	42.09
5. EXCEDENT OU DEFICIT	28 404		12 710		15 694	123.48

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature		8 640		176 400	167 760	95.10
Bénévolat						
TOTAL		8 640		176 400	167 760	95.10
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature		8 640		176 400	167 760	95.10
Personnel bénévole						
TOTAL		8 640		176 400	167 760	95.10

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 836 244.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 772 368.10 Euros et dégageant un déficit de 28 403.75- Euros.

L'exercice a une durée de 12 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'association exerce une action de développement culturel dans le champ des musiques actuelles à travers plusieurs activités :

- la diffusion, l'organisation de concerts
- l'accompagnement de jeunes artistes
- l'action culturelle auprès de jeunes publics et fragiles
- la médiation et la mise à disposition de ressources

Elle bénéficie de ressources propres (billetterie, etc...) et de subventions publiques.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions suivantes :

- Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.
- Règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 applicables pour la première fois au 1er janvier 2025 (voir note sur le changement de méthode comptable ci-dessous)
- Dispositions spécifiques aux associations applicables du règlement ANC 2018-06

Changement de méthode

Application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 :

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre association a appliqué pour la première fois les règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

L'application de ces règlements constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel
- la suppression de la technique du transfert de charges
- la création / modification de comptes du plan comptable général
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

Conformément à l'article 27 du règlement, les postes de N-1 ont été reclassés

ANNEXE

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

uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles. Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.
L'application des règlements ANC 2022-06 et 2023-03 génère les impacts suivants sur les postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice N (cf page 24)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 745		600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	262 844		35 559
Installations générales agencements aménagements divers	24 119		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 334		1 975
TOTAL	320 297		37 534
TOTAL GENERAL	334 042		38 134

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 345	14 345
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 087	290 316	290 316
Installations générales agencements aménagements divers		603	23 516	23 516
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 615	33 694	33 694
TOTAL		10 305	347 527	347 527
TOTAL GENERAL		10 305	361 871	361 871

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	13 745	200		13 945
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	187 114	10 604	8 087	189 632
Installations générales agencements aménagements divers	19 380	2 228	603	21 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 429	3 937	1 615	29 751
TOTAL	233 924	16 770	10 305	240 389
TOTAL GENERAL	247 669	16 970	10 305	254 334

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	200				
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 604				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 228				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 937				
TOTAL	16 770				
TOTAL GENERAL	16 970				

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
Réserves	91 904				91 904
Report à nouveau	306 233	12 710-		0	293 523
Excédent ou déficit de l'exercice	12 710-	12 710		28 404	28 404-
Situation nette	385 427			28 404	357 023
Subventions d'investissement	67 026		203 767	7 677	263 116
TOTAL I	452 453		203 767	36 081	620 140

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 43 I-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	10 340		10 340				
2016 MERIGNAC/MAISON CAR	4 240		4 240				
2018 MERIGNAC/MAISON CAR	6 100		6 100				
TOTAL	10 340		10 340				

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

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
Pensions et obligations similaires	155 081			155 081	
Autres provisions pour risques et charges	14 661	144 040			158 701
TOTAL	169 742	144 040		155 081	158 701

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	2 477				2 477
TOTAL	2 477				2 477
TOTAL GENERAL	172 219	144 040		155 081	161 178

Dont dotations et reprises d'exploitation			11 041		
---	--	--	--------	--	--

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	1 438	1 438	
Autres créances clients	29 320	29 320	
Impôts sur les bénéfices	1 444	1 444	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 855	23 855	
Divers état et autres collectivités publiques	108 635	108 635	
Débiteurs divers	19 999	19 999	
Charges constatées d'avance	13 751	13 751	
TOTAL	198 442	198 442	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 801	15 801		
Personnel et comptes rattachés	283	283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 664	38 664		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 170	1 170		
Autres impôts taxes et assimilés	965	965		
Autres dettes	520	520		
TOTAL	57 404	57 404		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	15 351
Autres créances	108 635
Total	123 986

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 579
Dettes fiscales et sociales	4
Total	15 583

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 751
Total	13 751

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat. Cette reprise est basée sur le montant de la dotation aux amortissements affectée du coefficient de financement du bien concerné.

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
DRAC	173 200
CONSEIL REGIONAL	75 000
CONSEIL GENERAL	46 750
MAIRIE DE MERIGNAC	260 880
Total	555 830

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	3
Agents de maîtrise et techniciens	9
Total	12

Valorisation des contributions volontaires

Valorisation de la mise à disposition des locaux 2025 :
- pour Cavaillet = 8 640 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 783 euros HT, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 6 873 €
- honoraires facturés au titre des services autres que la certification des comptes (SACC) : 0 €

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

- Turn over faible
- Taux d'actualisation brut : 3.60%
- Taux de revalorisation des salaires : 3 %

Poste concerné (ancien modèle)	Montant N selon ancien format	Reclassement requis au titre du règlement	Poste d'arrivée dans le nouveau modèle (intitulé complet)	Montant après reclassement
Transferts de charges	4 883	Reclassés selon la nature de l'opération	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions / Autres produits / Production vendue / Salaires (selon le cas)	4 883
Produits de cession d'immobilisations incorporelles et corporelles (en produits exceptionnels)	2 300	Reclassées en produits d'exploitation	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	2 300
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées (en charges exceptionnelles)		Reclassées en charges d'exploitation	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	
Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat (en produits exceptionnels)	7 808	Reclassées en produits d'exploitation	Subventions	7 808
Charges constatées d'avance	13 751	Présentées en "Créances – Charges constatées d'avance"	Actif circulant – Créances	13 751
Avances et acomptes sur immobilisations		Regroupés avec les immobilisations en cours	Immobilisations en cours	