

Comptes annuels

ASSOCIATION LE BOULON

ZA LE BRASSEUR
AVENUE DE LA GARE

59690 VIEUX CONDE

Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2025

APE : SIRET : 39869425700039

DELEHAYE AUDIT & CONSEIL
84 RUE DU FAUBOURG DE BETHUNE

Tel: 03.20.17.22.55

Fax: 03.20.17.22.56

59000 LILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 20

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	8 700	1 700	7 000	7 000		
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	49 726		49 726	49 726		
	Constructions	132 143	40 740	91 404	95 698	4 295	4.49
	Installations techniques, matériel et outillage	408 033	284 262	123 771	111 524	12 247	10.98
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations	46		46	46		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	168		168	168		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	598 816	326 702	272 115	264 162	7 952	3.01
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 244		10 244	5 130	5 114	99.69
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	80 489		80 489	54 074	26 415	48.85
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	4 964		4 964	4 677	287	6.13
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	95 333		95 333	151 753	56 420	37.18
	Total III	191 029		191 029	215 633	24 605	11.41
	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)	789 845	326 702	463 143	479 796	16 652	3.47

(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	104 063		103 398		666	0.64
	Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 721		666		3 387	508.83
	Situation nette (sous total)	101 342		104 063		2 721	2.61
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	108 910		97 998		10 912	11.13
	Total I	210 252		202 062		8 191	4.05
	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	31 516		37 010		5 494	14.84
	Total III	31 516		37 010		5 494	14.84
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	9 490 20 167		7 087 17 542		2 403 2 625	33.91 14.97
	Total IV	29 658		24 629		5 029	20.42
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	81 547		93 834		12 286	13.09
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	59 697		51 819		7 879	15.20
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	46 009		44 653		1 355	3.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	56		492		436	88.69
	Produits constatés d'avance	4 408		25 298		20 890	82.58
	Total V	191 717		216 095		24 378	11.28
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	463 143		479 796		16 652	3.47

(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	135		165		30	18.18
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	1 631		277		1 354	488.81
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	98 582		112 520		13 938	12.39
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	1 316 994		1 258 487		58 507	4.65
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	485				485	
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			12 466		12 466	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	37 010		5 400		31 610	585.37
Autres produits	520		212		308	145.63
Total I	1 455 357		1 389 527		65 830	4.74
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	841 190		809 421		31 769	3.92
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	13 077		12 754		323	2.53
Salaires et traitements	368 513		350 484		18 029	5.14
Cotisations sociales	130 454		127 556		2 898	2.27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 825		36 442		1 616	4.44
Dotations aux provisions	5 029		18 240		13 211	72.43
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	31 516		37 010		5 494	14.84
Autres charges	32 012		31 415		597	1.90
Total II	1 456 616		1 423 321		33 295	2.34
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 259		33 794		32 535	96.28

(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		10		16	6	38.04
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		10		16	6	38.04
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 472		1 673	201	12.00
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV		1 472		1 673	201	12.00
2. Résultat financier (III-IV)		1 462		1 657	195	11.74
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		2 721		35 451	32 730	92.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				36 116	36 116	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				36 116	36 116	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 455 368		1 425 660	29 708	2.08
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 458 089		1 424 994	33 094	2.32
5. EXCEDENT OU DEFICIT		2 721		666	3 387	508.83

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	20 516		31 908		11 392	35.70
Prestations en nature	46 332		46 332			
Bénévolat	10 485		19 226		8 741	45.46
TOTAL	77 334		97 466		20 133	20.66
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	46 332		46 332			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	20 516		31 908		11 392	35.70
TOTAL	66 848		78 240		11 392	14.56

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...	7 000		7 000			
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	8 700		8 700			
28050000 AMORT. CONCESSIONS ET DROITS .	1 700		1 700			
TERRAINS	49 726		49 726			
21150000 TERRAINS BATIS	49 726		49 726			
CONSTRUCTIONS	91 404		95 698		4 295	4.49
21310000 BATIMENTS	132 143		132 143			
28131000 AMORT. BATIMENTS	40 740		36 445		4 295	11.78
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	123 771		111 524		12 247	10.98
21530000 INSTALLATION A CARACTERE SPECI	14 000		14 000			
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	206 123		165 263		40 860	24.72
21541000 MATERIEL TECHNIQUE SI CAVM	29 914		29 914			
21542000 MATERIEL TECHNIQUE	3 262		1 344		1 918	142.67
21543000 MATERIEL TECHNIQUE SI DRAC	19 159		19 159			
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	21 009		21 009			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	39 530		39 530			
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI	10 056		10 056			
21831000 MATERIEL BUREAU ET INFO SI CAV	3 703		3 703			
21840000 MOBILIER	5 115		5 115			
21841000 MOBILIER SI CAVM	56 162		56 162			
28153000 AMORT INSTAL A CARAC SPECIFIQU	14 000		14 000			
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL INDUSTR	91 458		69 822		21 635	30.99
28154100 AMORTISSEMENT MAT TECHNIQUE SI	29 914		29 914			
28154200 AMORT. MATERIEL TECHNIQUE	1 619		1 344		275	20.48
28154300 AMORT. MATERIEL TECHNIQUE SI D	19 159		19 159			
28181000 AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	19 025		17 017		2 008	11.80
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	34 803		29 156		5 647	19.37
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU & IN	9 304		8 338		966	11.58
28183100 AMORTISSEMENT MAT BUREAU SI CA	3 703		3 703			
28184000 AMORT. MOBILIER	5 115		5 115			
28184100 AMORTISSEMENT MOBILIER SI CAVM	56 162		56 162			
PARTICIPATIONS	46		46			
26110000 PARTS SOCIALES - CREDIT MUTUEL	46		46			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	168		168			
27180000 PARTS SOCIALES - CREDIT COOP	168		168			
TOTAL II	272 115		264 162		7 952	3.01
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	10 244		5 130		5 114	99.69
41100000 CLIENTS	10 244		5 130		5 114	99.69
AUTRES CRÉANCES	80 489		54 074		26 415	48.85
40100000 FOURNISSEURS	9		36		26	73.60
42112000 SALAIRES REGIME GENERAL	56		72		17	22.92
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	661				661	
44567000 CREDIT DE TVA . REPORTER	1 753		1 983		230	11.60
44723100 SUBVENTION AGGLO	10 000				10 000	
44724000 SUBVENTION REGION	50 000		45 000		5 000	11.11
44724900 SUBVENTION INTERREG	9 449		6 982		2 467	35.33
44870000 ETATS - PROD. . RECEVOIR	8 561				8 561	

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	104 063		103 398		666	0.64
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	104 063		103 398		666	0.64
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 721		666		3 387	508.83
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	101 342		104 063		2 721	2.61
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	108 910		97 998		10 912	11.13
13110000 SUBVENTION EQUIPEMENT DRAC	19 894		19 894			
13120000 SUBVENTION AIDE AU PROJET	10 000		10 000			
13130000 SUBVENTION EQUIPEMENT	50 000		50 000			
13150000 SUBVENTION EXPLOITATION	11 844		11 844			
13160000 SUBVENTION PLAN LUMIERE	20 000		20 000			
13170000 SUBVENTION SOLUTION TECHNIQUE	74 337		74 337			
13180000 SUBVENTION PETITS EQUIPEMENTS	37 119				37 119	
13910000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	19 894		19 894			
13912000 SUBVENTION AMORTISS	10 000		10 000			
13913000 AMORT SUBV EQUIPEMENT	41 984		31 984		10 000	31.27
13915000 AMORT SUBV EXPLOITATION	11 844		7 996		3 848	48.13
13916000 AMORT SUBVENTION PLAN LUMIERE	12 570		8 570		4 000	46.68
13917000 AMORT SUBV SOLUTION TECHNIQUE	17 067		9 634		7 434	77.16
13918000 AMORT SUBV PETITS EQUIPEMENTS	925				925	
TOTAL I	210 252		202 062		8 191	4.05
TOTAL II						
FONDS DEDIES	31 516		37 010		5 494	14.84
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	31 516		37 010		5 494	14.84
TOTAL III	31 516		37 010		5 494	14.84
PROVISIONS POUR RISQUES	9 490		7 087		2 403	33.91
15180000 PROVISION POUR RISQUES	9 490		7 087		2 403	33.91
PROVISIONS POUR CHARGES	20 167		17 542		2 625	14.97
15300000 PROVISION IFC	20 167		17 542		2 625	14.97
TOTAL IV	29 658		24 629		5 029	20.42
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	81 547		93 834		12 286	13.09
16410000 EMPRUNT IMMOBILIER - LE 136	81 547		93 834		12 286	13.09
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	59 697		51 819		7 879	15.20
40100000 FOURNISSEURS	47 982		31 678		16 303	51.47
40800000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	7 055		12 235		5 180	42.34
40810000 FNP - EDF	4 661		7 905		3 244	41.04
DETTES FISCALES ET SOCIALES	46 009		44 653		1 355	3.04
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	7 811		6 651		1 160	17.44
43111000 URSSAF	15 459		15 690		231	1.47
43112000 IRCANTEC	1 005		865		140	16.16
43114000 AUDIENS	4 353		3 729		624	16.73
43115000 CNP / ARIAL	629		578		51	8.80

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
43116000	FNAS			1	331	1 331	100.00
43117000	FRANCE TRAVAIL SPECTACLE	70		429		359	83.61
43118000	CONGES SPECTACLE	90		545		455	83.54
43119100	ONSS	2 872		3 590		718	20.00
43710000	RETENUE A LA SOURCE	10		69		59	85.51
43820000	CHARGES SUR CONGES . PAYER	3 710		3 168		542	17.11
43861000	AGESSA			46		46	100.00
43864000	CMB	154		186		33	17.44
44210000	PRELEVEMENTS A LA SOURCE	1 201		1 218		17	1.40
44710000	ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	5 712		3 795		1 917	50.51
44861000	AFDAS	2 932		2 762		170	6.17
AUTRES DETTES		56		492		436	88.69
41100000	CLIENTS			396		396	100.00
46701000	SALARIES - NDF	56		96		40	41.81
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 408		25 298		20 890	82.58
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 408		25 298		20 890	82.58
TOTAL V		191 717		216 095		24 378	11.28
TOTAL GENERAL		463 143		479 796		16 652	3.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS		135		165	30	18.18
75610000 COTISATIONS		135		165	30	18.18
VENTES DE BIENS		1 631		277	1 354	488.81
70720000 VENTE PRODUITS DERIVES		1 631		277	1 354	488.81
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		98 582		112 520	13 938	12.39
70600300 VENTE RESTO . 10%		10 724		11 744	1 020	8.68
70600400 VENTE RESTO . 20%		8 394		8 141	254	3.12
70600700 PRESTA DE SERVICES EXO		8 318		17 228	8 911	51.72
70620000 BILLETTERIE		15 587		14 789	798	5.39
70660000 ATELIERS		47 337		60 492	13 155	21.75
70665000 PARTENARIAT CORREALISATION		8 222			8 222	
70667000 PASS CULTURE ATELIER				126	126	100.00
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 316 994		1 258 487	58 507	4.65
74100000 AIDE . L'EMPLOI		16 274		19 353	3 079	15.91
74199000 SUBVENTION INTERREG		24 030		6 982	17 048	244.16
74251000 AIDES DRAC - PROJETS/SECU/RESD		106 000		110 000	4 000	3.64
74500000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE		90 000		90 000		
74600000 SUBVENTION REGIONALE		225 000		225 000		
74610000 SUBV PROJET REGION PEPS		5 400		5 400		
74620000 SUBV PROJET COOP		10 000			10 000	
74700000 SUBVENTION ETAT - DRAC		305 000		305 000		
74770000 QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.		26 207			26 207	
74870000 SUBVENTION AGGLO		500 000		490 000	10 000	2.04
74960000 AIDE OARA/ONDA		9 083		6 752	2 331	34.52
DONS MANUELS		485			485	
75410000 DONS		485			485	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS				12 466	12 466	100.00
79100000 CPAM				12 466	12 466	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		37 010		5 400	31 610	585.37
78940000 REPRISE SUR FONDS DEDIES		37 010		5 400	31 610	585.37
AUTRES PRODUITS		520		212	308	145.63
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU		520		212	308	145.63
TOTAL I		1 455 357		1 389 527	65 830	4.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		841 190		809 421	31 769	3.92
60230000 RESTAU - ALIMENTATION (MATIERE		12 502		15 316	2 815	18.38
60400000 ACHAT CESSION SPECTACLES		259 656		224 248	35 408	15.79
60400100 ACCUEIL RESIDENCES AIDE CREATI		106 873		96 268	10 605	11.02
60400200 ACHAT PRESTATIONS FORMATION AR		7 341		4 930	2 411	48.90
60401000 FRAIS ANNEXES REPAS ARTISTES		50 761		49 940	822	1.65
60402000 FRAIS ANNEXES HEBERGEMENT ARTI		32 865		32 001	864	2.70
60407000 RETRO BILLETTERIE		738			738	
60410000 PRESTATIONS ATELIERS/PROJETS		34 523		19 802	14 721	74.34
60430000 PRESTATIONS SECURITE		32 234		28 179	4 056	14.39
60440000 MERCHANDISING		6 206		1 590	4 616	290.31
60611000 ELECTRICITE		52 015		58 869	6 854	11.64
60613000 CARBURANTS		3 457		2 931	526	17.95
60615000 EAU		2 641		2 201	440	19.97
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT E		12 386		26 450	14 064	53.17

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6	110	8	191	2 082	25.41
61130000 SOUS-TRAITANCE COMMUNICATION	15	709	22	533	6 823	30.28
61340000 LOCATION ORANGE	2	234	2	028	205	10.13
61350000 LOCATION MATERIELS ROULANT	6	004	11	831	5 826	49.25
61360000 LOCATION MATERIEL SCENO	23	323	38	363	15 040	39.20
61370000 LOCATION MATERIEL DE BUREAU	1	368	1	368		
61380000 LOCATION AUTRE	5	959	6	311	352	5.58
61510000 ENTRETIEN ET REPARATION LOCAUX	4	479	3	763	716	19.03
61520000 ENTRETIEN ET REPARATION VEHICU	2	050		446	1 603	359.38
61530000 ENTRETIEN ET REPARATION EQUIPE		595		302	293	96.79
61560000 MAINTENANCE	1	663	2	198	535	24.32
61561000 ABONNEMENT ET MAINTENANCE LOGI	7	617	8	881	1 263	14.23
61570000 VERIFICATION TECHNIQUE ET SECU	3	886	4	371	484	11.08
61610000 PRIMES D'ASSURANCES RC	1	505	1	310	194	14.84
61620000 PRIMES D'ASSURANCE LOCAUX	3	875	3	216	659	20.49
61630000 PRIMES D'ASSURANCE AUTO	3	929	3	741	188	5.03
61640000 ASSURANCES AUTRES	1	722	2	366	645	27.24
61810000 DOCUMENTATION		928		794	135	16.97
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	16	582	16	128	454	2.81
62261000 HONORAIRES COMM. AUX COMPTES	5	400	5	400		
62263000 HONORAIRES DIVERS	3	040			3 040	
62265000 HONORAIRES SOCIAL	7	384	7	119	265	3.72
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	23	547	26	134	2 587	9.90
62340000 CADEAUX		521		544	23	4.28
62360000 IMPRESSIONS, FLYERS, AFFICHES,	32	272	24	854	7 418	29.84
62365000 DISTRIBUTION	6	204	4	746	1 458	30.72
62510000 VOY. ET DEP. HORS REGION	7	633	6	295	1 338	21.26
62511000 VOY ET DEP. REGION	2	075	2	572	497	19.32
62570000 FRAIS ACCUEIL/RECEPTION	10	651	12	026	1 375	11.44
62600000 FRAIS POSTAUX	3	008	4	423	1 415	32.00
62620000 TELEPHONE	5	812	7	484	1 672	22.34
62650000 ABONNEMENT TELESURVEILLANCE	4	266	1	271	2 995	235.63
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	2	763	2	151	613	28.49
62701000 FRAIS CB		173		315	142	45.04
62710000 FRAIS SUMUP		223		53	169	318.38
62810000 COTISATIONS FEDERATION, ASSO..	2	483	3	168	685	21.62
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	13	077	12	754	323	2.53
63100000 TAXES FONCIERES	1	858	1	827	31	1.70
63330000 AFDAS - FORMATION	5	655	5	491	164	2.98
63330600 FORMATIONS SUIVIES		40		660	620	93.94
63390000 TAXE SUR LES SALAIRES	5	712	3	795	1 917	50.51
63500000 AUTRES IMPOTS		398		393	5	1.27
63785000 TVA DEDUCTIBLE SF		586		588	1 174	199.59
SALAIRES ET TRAITEMENTS	368	513	350	484	18 029	5.14
64111000 SALAIRES REG. GENERAL	319	353	293	972	25 381	8.63
64112000 SALAIRES REG. INT. TECH.	40	104	48	557	8 453	17.41
64113000 PRIME POUVOIR D'ACHAT	1	000			1 000	
64115000 IJSS NETTE	1	404	3	914	2 510	64.12
64120000 CONGES PAYES	1	160	1	475	2 635	178.64
64131000 GRATIFICATIONS STAGE	5	491		574	4 917	856.20
64143000 PRIMES EXCEPTIONNELLES			4	941	4 941	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS SOCIALES	130	454	127	556	2 898	2.27
64510000 COTISATIONS URSSAF	76	837	70	076	6 762	9.65
64531000 COT. CAISSE RET. COMPL. IRCANT	4	218	3	158	1 060	33.55
64532000 COT. CAISSE RETRAITE SUPP CNP	2	333	2	072	261	12.60
64533000 COT. CAISSE RET. COMPL. AUDIEN	21	447	22	835	1 388	6.08
64541000 COT. CHOMAGE POLE EMPLOI SPECT	3	888	4	733	845	17.86
64550000 COT CONGES PAYEES - CONGES SPE	6	216	7	426	1 210	16.29
64565000 COT. CAISSE LOISIRS - FNAS	5	050	4	890	159	3.25
64566000 CAISSE DE COT. PARIT. - FCAP		814		772	42	5.43
64567000 COT. ONSS	9	893	11	920	2 027	17.01
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYEES		542		622	1 164	187.14
64581000 CHARGES SOCIALES / PRIMES				911	911	100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1	244	1	206	38	3.15
64900000 REMBOURSEMENT DES CHARGES DE P	2	028			2 028	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	34	825	36	442	1 616	4.44
68112000 DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	34	825	36	442	1 616	4.44
DOTATIONS AUX PROVISIONS	5	029	18	240	13 211	72.43
68150000 DOTATION PROVISION RISQUE	5	029	18	240	13 211	72.43
REPORTS EN FONDS DEDIES	31	516	37	010	5 494	14.84
68940000 DOTATION AUX FONDS DEDIES	31	516	37	010	5 494	14.84
AUTRES CHARGES	32	012	31	415	597	1.90
65161000 DROITS D'AUTEUR - SACD	17	768	17	351	417	2.40
65162000 DROITS D'AUTEUR - SACEM ET AUT	3	880	1	850	2 030	109.73
65163000 NOTES D'AUTEUR - PHOTOGRAPHE	9	401	9	048	353	3.90
65164000 DROITS D'AUTEUR - SPEDIDAM		352		218	133	61.04
65166000 DROITS D AUTEURS AUTRES		544		664	120	18.05
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES		66			66	
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE		2	2	284	2 282	99.93
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 456	616	1 423	321	33 295	2.34
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 259		33 794		32 535	96.28
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	10		16		6	38.04
76800000 AUTRE PRODUITS FINANCIERS	10		16		6	38.04
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	10		16		6	38.04
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 472		1 673		201	12.00
66100000 CHARGES D'INTERÊTS	1 472		1 673		201	12.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 472		1 673		201	12.00
RESULTAT FINANCIER	1 462		1 657		195	11.74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 721		35 451		32 730	92.32
PRODUITS EXCEPTIONNELS			36 116		36 116	100.00
77100000 PRODUITS EXCEPT. /OPE. GESTION			10 500		10 500	100.00
77700000 QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.			25 616		25 616	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		36 116	36 116	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		36 116	36 116	100.00
TOTAL DES PRODUITS	1 455 368	1 425 660	29 708	2.08
TOTAL DES CHARGES	1 458 089	1 424 994	33 094	2.32
EXCEDENT OU DEFICIT	2 721	666	3 387	508.83

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 463 143.46 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 455 357.39 Euros et dégageant un déficit de 2 721.00- 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

PRESENTATION GENERALE

L'association Le Boulon est une structure culturelle Labellisée "Centre National des Arts de la Rue" par le Ministère de la Culture et de la Communication.

Ces activités sont multiples et comprennent :

- La diffusion de spectacles "arts de la rue et de la piste" au long des saisons, et le festival " Les Turbulentes".
- Le soutien à la création à travers l'accueil de résidences d'artistes, des sorties de fabrique, des apéro-rencontres.
- Des aventures artistiques au long cours
- Des projets avec l'Éducation nationale, les instituts médico éducatifs, les centres sociaux...
- Des sessions de formation dédiée aux habitants, aux artistes et aux professionnels
- Des ateliers pour découvrir les arts du cirque dès l'âge de 18 mois, la batucada, les arts plastiques...

L'activité du Boulon est principalement exercée dans une salle sis à Vieux condé -59690, ZA Le Brasseur, avenue de la gare.

D'une superficie de 4 700m², le Boulon est constitué de places publiques, d'espaces de fabrication et de répétition, d'espaces de vie et de restauration, d'une rue intérieure, d'un chapiteau-atelier, d'un espace de diffusion atypique, modulable selon les envies et des projets artistiques.

- 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

ANNEXE

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

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.

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.

Le règlement ANC 2022-06 du 22 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique obligatoirement aux exercices ouverts depuis le 1er janvier 2025.

Permanence des méthodes

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

Suite à l'application des règlements ANC, le plan comptable a été modifié et il en ressort les impacts suivants sur le plan de comptes et les états financiers de l'association : La quote part de subvention d'investissement virée au compte de résultat est désormais incluse dans les produits d'exploitation en sous rubrique des subventions d'exploitation = compte 747700. Les exercices précédents, cette quote part figurait en produit exceptionnel, compte 777000.

En 2025, le montant de la quote part de subvention d'investissement viré au compte de résultat est de 26 207 euros.

Les comptes de transferts de charges ayant été supprimés, l'association a comptabilisé comme suit les éléments antérieurement inscrits en transfert de charges :

- indemnité de prévoyance, mutuelle ou de sécurité sociale au crédit du compte 649000

Informations générales complémentaires

SECTEUR D'ACTIVITE FISCALISE :

Depuis le 1er janvier 2013, l'association Le Boulon a un secteur d'activité fiscalisé composé des activités de Restauration et des activités connexes telles que la location de salle.

Les charges directement affectables à ce secteur fiscalisé sont identifiées.

Les charges de structure et les charges liées à l'exploitation du lieu sont affectées à l'activité fiscalisée selon un prorata déterminé.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	8 700		
Terrains	49 726		
Constructions sur sol propre	132 143		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	229 681		42 778
Installations générales agencements aménagements divers	21 009		
Matériel de transport	39 530		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 035		
TOTAL	547 125		42 778
Autres participations	46		
Autres titres immobilisés	168		
TOTAL	214		
TOTAL GENERAL	556 039		42 778

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 700	8 700
TOTAL			8 700	8 700
Terrains			49 726	49 726
Constructions sur sol propre			132 143	132 143
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			272 458	272 458
Installations générales agencements aménagements divers			21 009	21 009
Matériel de transport			39 530	39 530
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			75 035	75 035
TOTAL			589 902	589 902
Autres participations			46	46
Autres titres immobilisés			168	168
TOTAL			214	214
TOTAL GENERAL			598 816	598 816

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	1 700			1 700
TOTAL	1 700			1 700
Constructions sur sol propre	36 445	4 295		40 740
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	134 240	21 910		156 150
Installations générales agencements aménagements divers	17 017	2 008		19 025
Matériel de transport	29 156	5 647		34 803
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 318	966		74 284
TOTAL	290 176	34 825		325 002
TOTAL GENERAL	291 876	34 825		326 702

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
Constructions sur sol propre	4 295				
Instal.techniques matériel outillage indus.	21 910				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 008				
Matériel de transport	5 647				
Matériel de bureau informatique mobilier	966				
TOTAL	34 825				
TOTAL GENERAL	34 825				

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	103 398	666		0	104 063
Excédent ou déficit de l'exercice	666	666-		2 721	2 721-
Situation nette	104 063			2 721	101 342
Subventions d'investissement	97 998		37 119	26 207	108 910
TOTAL I	202 062		37 119	28 928	210 252

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	37 010	31 516	37 010			31 516	
PEPS	5 400	5 400	5 400			5 400	
WORKSHOP 3X3X3	11 270		11 270				
COLLEGE JOSQUIN DES PRES	1 040		1 040				
MIAAM	9 300		9 300				
SCENOGRAPHIE TURBULENTES	10 000		10 000				
COOPW LE PERIPLE		10 000				10 000	
DESTINATION TERRILS II		1 116				1 116	
EAC 3X3X3		15 000				15 000	
TOTAL	37 010	31 516	37 010			31 516	

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

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	10 244	10 244	
Personnel et comptes rattachés	56	56	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	661	661	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 753	1 753	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	69 449	69 449	
Divers état et autres collectivités publiques	8 561	8 561	
Débiteurs divers	9	9	
Charges constatées d'avance	4 964	4 964	
TOTAL	95 696	95 696	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	81 547	12 490	52 069	16 988
Fournisseurs et comptes rattachés	59 697	59 697		
Personnel et comptes rattachés	7 811	7 811		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 353	28 353		
Autres impôts taxes et assimilés	9 845	9 845		
Autres dettes	56	56		
Produits constatés d'avance	4 408	4 408		
TOTAL	191 717	122 660	52 069	16 988
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 286			

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 716
Dettes fiscales et sociales	14 607
Total	26 323

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 964
Total	4 964
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	4 408
Total	4 408

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

* VALORISATION DU BENEVOLAT au taux horaire chargé de 12,30 euros

Turbulentes

Nombre de personnes : 102

nombres d'heures : 1 158

soit un total de 14 243 €

Aide complémentaire et atelier scénographie

Nombre de personnes : 5

Nombre d'heures : 180

soit un total de 6 273 €

*VALORISATION DE LA MISE A DISPOSITION DU LOCAL

volume local : 2 167m²

salle diffusion : 632 m²

atelier de fabrication : 764 m²

salle atelier 21 : 153 m²

chapiteau : 145 m²

soit un total de 3 861 m² valorisé à 12€ = 46 332€

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association LE BOULON a choisi de constater comptablement la provision pour engagements de retraite calculée pour les salariés de plus de 55 ans.

La méthode de calcul est la méthode prospective dite méthode des unités de crédit projeté.

Le calcul est établi en tenant compte des règles de la convention collective.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

* taux actualisation: 3.60%

* taux revalorisation des salaires : 2%

* age de départ retraite : 64 ans

* table taux de mortalité : table INSEE définitive 2019-2021

* taux de rotation : turn over faible

Au 31/12/2025, l'engagement retraite afférent aux salariés âgés de plus de 55 ans est provisionné comptablement à hauteur de 20 167 € (compte 153000)