

ASSOCIATION LE PASSAGE

54 RUE JULES FERRY

76400 - FECAMP

EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025



CEBAC HARFLEUR

76700 HARFLEUR

N° Tél :

www.groupe-sofinor.fr

Attestation	3
COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat	10
Compte de résultat détaillé	12
Soldes intermédiaires de gestion	15
Soldes intermédiaires de gestion	16
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	17
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	19
ANNEXE COMPTABLE	22
Réal Normal BIC	34

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOCIATION LE PASSAGE

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/2012, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	288 676,50 €
Total ressources	776 891,40 €
Résultat net comptable	7 466,50 €

Fait à HARFLEUR,
Le 11/05/2026.

MR MARC DARIEL,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	2 850,00	2 850,00				
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				4,20		10,12
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	180 311,18	174 285,06	6 026,12		17 993,50	
Autres immobilisations corporelles	64 799,76	58 709,01	6 090,75		9 366,10	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,01		
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	20,00		20,00			
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	247 980,94	235 844,07	12 136,87	4,20	27 359,60	10,12
Stocks et en-cours						
Créances				11,39		12,91
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	17 493,52		17 493,52		19 847,00	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	11 426,40		11 426,40		12 873,81	
Charges constatées d'avance	3 974,14		3 974,14		2 176,96	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	243 645,57		243 645,57	84,40	207 971,02	76,96
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	276 539,63		276 539,63	95,80	242 868,79	89,88
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	524 520,57	235 844,07	288 676,50	100	270 228,39	100

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,				
20500000 LOGICIEL	2 850,00	2 850,00		
28050000 AMORT. LOGICIEL	-2 850,00	-2 850,00		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 026,12	17 993,50	-11 967,38	-66,51
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	169 369,20	169 369,00	0,20	
21570000 AGENC & AMEN MAT & OUTIL INDUS	10 941,98	10 941,98		
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-163 856,10	-154 076,92	-9 779,18	-6,35
28157000 AMORT AGENC AMENAG MAT OUT IND	-10 428,96	-8 240,56	-2 188,40	-26,56
Autres immobilisations corporelles	6 090,75	9 366,10	-3 275,35	-34,97
21810000 INSTALLATION AMENAGEMENT	16 245,36	13 230,11	3 015,25	22,79
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	18 729,17	18 729,17		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	24 788,25	24 660,02	128,23	0,52
21840000 MOBILIER	5 036,98	5 036,98		
28181000 AMORT AGENCEMENT INSTAL.	-13 228,53	-12 852,30	-376,23	-2,93
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-18 098,71	-13 549,75	-4 548,96	-33,57
28183000 AMORT MAT. BUREAU ET INFO	-22 513,49	-21 375,02	-1 138,47	-5,33
28184000 AMORT. MOBILIER	-4 868,28	-4 513,11	-355,17	-7,87
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	20,00		20,00	
27500000 DEPOTS CAUTIONS VERSES	20,00		20,00	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	12 136,87	27 359,60	-15 222,73	-55,64
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	17 493,52	19 847,00	-2 353,48	-11,86
Autres créances	11 426,40	12 873,81	-1 447,41	-11,24
42102000 SALAIRE ARIELLE DEBONNE		855,00	-855,00	-100,00
421DEBONN DEBONNE Arielle	34,52		34,52	
421EMERYO EMERY H?l?ne	467,72		467,72	
44566200 TVA DEDUCTIBLE 5.5%	163,18		163,18	
44566600 TVA Dédectible 10%		71,98	-71,98	-100,00
44566800 TVA déductible 20 %	115,00	293,83	-178,83	-60,86
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	9 712,00	11 653,00	-1 941,00	-16,66
44586000 TVA S/FACTURES NON PARVENUES	933,98		933,98	
Charges constatées d'avance	3 974,14	2 176,96	1 797,18	82,55
48600000 CHARGES CONST. D'AVANCE	3 974,14	2 176,96	1 797,18	82,55
Disponibilités	243 645,57	207 971,02	35 674,55	17,15
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	130,00		130,00	
51150000 Weezervent	88,00	150,00	-62,00	-41,33
51200000 CREDIT FECAMPOIS	13 730,47	31 222,81	-17 492,34	-56,02
51400600 LIVRET A SUP	71 744,85	71 441,30	303,55	0,42
51400700 LIVRET ASSOCIATION LE PASSAGE	157 364,02	104 425,48	52 938,54	50,70
53000000 CAISSE	588,23	731,43	-143,20	-19,58
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	276 539,63	242 868,79	33 670,84	13,86
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	288 676,50	270 228,39	18 448,11	6,83

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves		11,39		12,16
Réserves statutaires ou contractuelles	32 867,35		32 867,35	
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	11 297,50	3,91	-4 395,99	-1,63
Excédent ou déficit de l'exercice	7 466,50	2,59	15 693,49	5,81
Situation nette (sous-total)	51 631,35	17,89	44 164,85	16,34
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	471,57	0,16	10 324,61	3,82
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	52 102,92	18,05	54 489,46	20,16
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	70 434,00	24,40	92 153,00	34,10
TOTAL DES PROVISIONS (III)	70 434,00	24,40	92 153,00	34,10
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	35 912,27	12,44	13 275,81	4,91
Fournisseurs, factures non parvenues	9 667,16	3,35	9 133,48	3,38
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	42 052,42	14,57	49 773,08	18,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 551,75	1,58	3 827,92	1,42
Produits constatés d'avance	73 955,98	25,62	47 575,64	17,61
TOTAL DES DETTES (IV)	166 139,58	57,55	123 585,93	45,73
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	288 676,50	100	270 228,39	100

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	32 867,35	32 867,35		
10630000 RESERVES STATUT. CONTRACT.	32 867,35	32 867,35		
Report à nouveau	11 297,50	-4 395,99	15 693,49	357,00
11000000 Report à nouveau	11 297,50	-4 395,99	15 693,49	357,00
Excédent ou déficit de l'exercice	7 466,50	15 693,49	-8 226,99	-52,42
Situation nette (sous-total)	51 631,35	44 164,85	7 466,50	16,91
Subventions d'investissement	471,57	10 324,61	-9 853,04	-95,43
13110000 SUB INV ETAT	30 217,00	30 217,00		
13150000 AGEFIPH	17 870,99	17 870,99		
13910000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT	-30 217,00	-23 875,29	-6 341,71	-26,56
13915000 Collectivités publiques	-17 399,42	-13 888,09	-3 511,33	-25,28
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	52 102,92	54 489,46	-2 386,54	-4,38
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour charges	70 434,00	92 153,00	-21 719,00	-23,57
15210000 PROV PENSIONS & OBLIGAT SIMIL	70 434,00		70 434,00	
15800000 AUTRES PROV. ET CHARGES		92 153,00	-92 153,00	-100,00
TOTAL DES PROVISIONS (III)	70 434,00	92 153,00	-21 719,00	-23,57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 912,27	13 275,81	22 636,46	170,51
Fournisseurs, factures non parvenues	9 667,16	9 133,48	533,68	5,84
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	9 667,16	9 133,48	533,68	5,84
Dettes fiscales et sociales	42 052,42	49 773,08	-7 720,66	-15,51
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	19 980,00	23 327,00	-3 347,00	-14,35
43100000 SECURITE SOCIALE	9 033,00	9 316,00	-283,00	-3,04
43700000 GARP	115,74	82,54	33,20	40,22
43710000 AUDIENS	3 628,06	3 267,77	360,29	11,03
43720000 CONGES SPECTACLES	178,20	131,48	46,72	35,53
43740000 CMB	50,03	50,00	0,03	0,06
43750000 I.S.T.F.		1 468,80	-1 468,80	-100,00
43780000 FNAS		1 040,57	-1 040,57	-100,00
43800000 ORG. SOC. CHARGES A PAYER	8 191,00	9 654,00	-1 463,00	-15,15
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	723,00	1 064,00	-341,00	-32,05
44571100 TVA COLLECTEE 2.1%	153,39	370,56	-217,17	-58,61
44571700 TVA collectée 20 %		0,36	-0,36	-100,00
Autres dettes	4 551,75	3 827,92	723,83	18,91
411770000 77	18,00		18,00	
411CAMARA CAMARADES	18,00		18,00	
411HIST UNE HISTOIRE AUTRICHIENNE	18,00		18,00	
411TRAVER TRAVERSER LA RIVIERE SOUS LA P	18,00		18,00	
411VIVA VIVA	18,00		18,00	
41201000 CAMARADES	224,00		224,00	
41201100 NE M'ATTEND PAS	113,00		113,00	
41201200 77	202,00		202,00	
41201300 MON PETIT COEUR	93,00		93,00	
41201400 ANNE CHRISTINE	151,00		151,00	
41201500 MAGNEEEETIQUE	141,00		141,00	
41201600 HISTOIRE AUTRICHIENNE	60,00		60,00	
41201700 JEUX DE CORPS	45,00		45,00	
41201800 DIPTYCH	505,00		505,00	
41202000 VIVA	86,00		86,00	
41202100 VISCUM	248,00		248,00	
41202200 CORPS MATIERES	126,00		126,00	
41202300 BLEU DE CIEL	76,00		76,00	
41202400 TRAVERSER LA RIVIERE	141,00		141,00	

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
41300900 Les Folles 9/2/18		88,00	-88,00	-100,00
41301000 ADH les langues paternelles		100,00	-100,00	-100,00
41301100 ADH les larmes amères		124,00	-124,00	-100,00
41301200 Qui suis-je ? 30/3/18		556,00	-556,00	-100,00
41301300 Une cigarette au sporting 17/4		60,00	-60,00	-100,00
41301400 Tout reste à faire 15/5/18		137,00	-137,00	-100,00
41301500 The Party 22/5/18		38,00	-38,00	-100,00
41301600 La révérence 10/03/20		81,00	-81,00	-100,00
41301700 Amé gaia 23/05		115,00	-115,00	-100,00
41301800 ARLT 6/4/18		58,00	-58,00	-100,00
41301900 Vgrajdane 10/4/18		83,00	-83,00	-100,00
41302000 Camarades 7/04/20		246,00	-246,00	-100,00
41302100 Pomme 29/04/20		48,00	-48,00	-100,00
41302200 Vous êtes ici-là-bas 5/5/20		53,00	-53,00	-100,00
41499900 STAGES	16,00	38,00	-22,00	-57,89
46701100 AFDAS	2 234,75	2 002,92	231,83	11,57
Produits constatés d'avance	73 955,98	47 575,64	26 380,34	55,45
48700000 PRODUITS CONST. D'AVANCE	73 955,98	47 575,64	26 380,34	55,45
TOTAL DES DETTES (IV)	166 139,58	123 585,93	42 553,65	34,43
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	288 676,50	270 228,39	18 448,11	6,83

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	34 404,19	28 109,74	6 294,45	22,39
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	6 270,00	9 400,66	-3 130,66	-33,30
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	713 463,21	775 549,37	-62 086,16	-8,01
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	22 754,00	48,23	22 705,77	
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	776 891,40	813 108,00	-36 216,60	-4,45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	187,39	249,50	-62,11	-24,89
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	342 283,81	388 264,53	-45 980,72	-11,84
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 783,71	2 566,16	217,55	8,48
Salaires	290 902,78	273 213,68	17 689,10	6,47
Cotisations sociales	111 618,74	108 424,62	3 194,12	2,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 169,56	23 511,49	-3 341,93	-14,21
Dotations aux provisions	1 035,00	3 156,00	-2 121,00	-67,21
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	12 527,82	14 072,00	-1 544,18	-10,97
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	781 508,81	813 457,98	-31 949,17	-3,93
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 617,41	-349,98	-4 267,43	

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation	3 242,09	3 519,92	-277,83	-7,89
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 242,09	3 519,92	-277,83	-7,89
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3 242,09	3 519,92	-277,83	-7,89
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-1 375,32	3 169,94	-4 545,26	-143,39
Produits exceptionnels (V)	9 970,40	12 686,04	-2 715,64	-21,41
Charges exceptionnelles (VI)	1 128,58	162,49	966,09	594,55
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	8 841,82	12 523,55	-3 681,73	-29,40
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	790 103,89	829 313,96	-39 210,07	-4,73
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	782 637,39	813 620,47	-30 983,08	-3,81
EXCÉDENT OU DÉFICIT	7 466,50	15 693,49	-8 226,99	-52,42
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	32 362,94		32 362,94	
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	32 362,94		32 362,94	
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	32 362,94		32 362,94	
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	32 362,94		32 362,94	
TOTAL	7 466,50	15 693,49	-8 226,99	-52,42

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	34 404,19	28 109,74	6 294,45	22,39
70100000 BILLETTERIE	30 923,60	26 041,14	4 882,46	18,75
70100200 BILLETTERIE 5.5	1 337,44		1 337,44	
70199900 COTISATIONS STAGES	366,31	772,77	-406,46	-52,60
70300000 VENTES BOISSONS	1 776,84	1 295,83	481,01	37,12
Ventes de prestations de services	6 270,00	9 400,66	-3 130,66	-33,30
70500000 VENTE ETUDES	1 250,00		1 250,00	
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 770,00	5 150,66	-1 380,66	-26,81
70800000 MECENAT	1 250,00	4 250,00	-3 000,00	-70,59
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	713 463,21	775 549,37	-62 086,16	-8,01
74110000 SUBVENT VILLE DE FECAMP	344 760,03	342 801,17	1 958,86	0,57
74111000 PRESTATION NATURE VILLE F		44 126,15	-44 126,15	-100,00
74120000 SUBVENTION CONSEIL GENERA	44 074,44	44 074,44		
74130000 SUBVENTION REGION	97 943,20	95 984,33	1 958,87	2,04
74140000 SUBVENTION DRAC	176 297,75	176 297,75		
74141000 Subvention Exeptionnelles		1 958,86	-1 958,86	-100,00
74390000 SUBVENTIONS SPECIFIQUES	22 001,90	31 717,91	-9 716,01	-30,63
74392200 SUBVENTION CREATION		3 733,49	-3 733,49	-100,00
74399900 SUBVENTION DRAC JUMELAGE	18 532,85	34 855,27	-16 322,42	-46,83
74700000 QP SUBVENTIONS VIR CPTÉ RES	9 853,04		9 853,04	
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	22 754,00	48,23	22 705,77	
78150000 REPRISES / PROVISIONS	22 754,00		22 754,00	
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		48,23	-48,23	-100,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	776 891,40	813 108,00	-36 216,60	-4,45
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	187,39	249,50	-62,11	-24,89
60700000 ACHATS MARCHANDISES	187,39	249,50	-62,11	-24,89
Autres achats et charges externes	342 283,81	388 264,53	-45 980,72	-11,84
60611000 EAU EDF		32 126,15	-32 126,15	-100,00
60613000 CARBURANTS	1 630,99	2 194,64	-563,65	-25,68
60630000 PETIT EQUIPEMENT	4 290,47	3 441,05	849,42	24,68
60640000 FOURNITURE DE BUREAU	3 615,32	3 341,35	273,97	8,20
60641100 ACHATS SPECTACLES	162 800,00	142 600,00	20 200,00	14,17
60650000 ACHATS BOISSONS	666,35	308,92	357,43	115,70
60900000 R R R OBTENUS / ACHATS		31,00	-31,00	-100,00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		12 000,00	-12 000,00	-100,00
61330000 LOCATIONS DE VEHICULES	771,01	402,85	368,16	91,39
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	6 333,38	5 482,76	850,62	15,51
61352000 LOCATIONS DE MATERIEL	2 677,80	5 472,00	-2 794,20	-51,06
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 692,14	1 546,07	2 146,07	138,81
61560000 MAINTENANCE	13 093,78	12 691,69	402,09	3,17
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 648,05	4 120,02	528,03	12,82
61800000 DOCUMENTATION FRS SEMINAI	1 278,31	1 302,78	-24,47	-1,88
62100000 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	31 251,55	42 997,18	-11 745,63	-27,32
62263000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	8 929,47	10 674,00	-1 744,53	-16,34
62300000 PUBLICITE RELAT PUBLIQUES	2 087,08	1 959,08	128,00	6,53
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	645,00		645,00	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	19 095,07	18 129,58	965,49	5,33
62380000 Divers (pourboires, dons coura		21,00	-21,00	-100,00
62400000 TRANSPORT DE BIENS	6,58	558,00	-551,42	-98,82
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 766,07	4 676,13	1 089,94	23,31
62511100 DEPLTS/ACCUEILS	22 650,77	26 924,30	-4 273,53	-15,87
62570000 RECEPTIONS	7 376,07	8 764,05	-1 387,98	-15,84

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
62571100 DEF/ACCUEILS SPECTACLES	29 598,89	37 851,54	-8 252,65	-21,80
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	6 582,96	6 213,89	369,07	5,94
62750000 FRAIS CB ET BANCAIRE	1 818,70	1 375,50	443,20	32,22
62800000 Cotisations	500,00	581,00	-81,00	-13,94
62810000 COTISATIONS SYNDICALES	478,00	478,00		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 783,71	2 566,16	217,55	8,48
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	1 989,77	1 876,16	113,61	6,06
63330000 PARTIC DES EMPLOYA FORMA CONT	413,94	312,00	101,94	32,67
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	380,00	378,00	2,00	0,53
Salaires	290 902,78	273 213,68	17 689,10	6,47
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	276 877,01	273 411,84	3 465,17	1,27
64120000 CONGES PAYES	-1 163,08	-444,00	-719,08	-161,95
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	15 169,00		15 169,00	
64150000 Transports	421,44	84,24	337,20	400,28
64160000 Panier repas		161,60	-161,60	-100,00
64910000 RBST CHG DE PERSONNEL-SALAIRE	-401,59		-401,59	
Cotisations sociales	111 618,74	108 424,62	3 194,12	2,95
64510000 URSSAF	61 590,10	60 945,10	645,00	1,06
64520000 AGESEA	178,00	201,00	-23,00	-11,44
64530000 CAISSES DE RETRAITES	27 362,62	25 198,06	2 164,56	8,59
64540000 COTISATIONS ANNECY	1 204,30	1 816,85	-612,55	-33,71
64541000 COTISATIONS ASSEDICS	10 326,10	9 859,78	466,32	4,73
64550000 CONGES SPECTACLES	2 423,74	2 328,82	94,92	4,08
64580000 AUTRE ORGANISME AFDAS	2 234,75	2 002,92	231,83	11,57
64720000 F.N.A.S.	4 262,09	3 965,34	296,75	7,48
64725000 FCAP	733,72	682,75	50,97	7,47
64750000 ISTF	79,32	50,00	29,32	58,64
64751000 CMB	1 224,00	1 374,00	-150,00	-10,92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 169,56	23 511,49	-3 341,93	-14,21
68110000 DOT AMORTISSEMENT IMMOB	20 169,56	23 511,49	-3 341,93	-14,21
Dotations aux provisions	1 035,00	3 156,00	-2 121,00	-67,21
68150000 DOT PROVISIONS POUR CHARGES	1 035,00	3 156,00	-2 121,00	-67,21
Autres charges	12 527,82	14 072,00	-1 544,18	-10,97
65111100 DROITS AUTEURS ACCUEIL	12 327,82	14 072,00	-1 744,18	-12,39
65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION	200,00		200,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	781 508,81	813 457,98	-31 949,17	-3,93
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 617,41	-349,98	-4 267,43	
Produits financiers				
De participation	3 242,09	3 519,92	-277,83	-7,89
76000000 PRODUITS FINANCIERS	3 242,09	3 519,92	-277,83	-7,89
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 242,09	3 519,92	-277,83	-7,89
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	3 242,09	3 519,92	-277,83	-7,89
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-1 375,32	3 169,94	-4 545,26	-143,39

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

		Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
				en valeur	en %
Produits exceptionnels	(V)	9 970,40	12 686,04	-2 715,64	-21,41
77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST.			12 082,17	-12 082,17	-100,00
77800000 ECART DE REGLEMENT CREDIT		9 970,40	603,87	9 366,53	
Charges exceptionnelles	(VI)	1 128,58	162,49	966,09	594,55
67800000 ECART DE REGLEMENT DEBIT		1 128,58	162,49	966,09	594,55
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(V-VI)	8 841,82	12 523,55	-3 681,73	-29,40
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V)	790 103,89	829 313,96	-39 210,07	-4,73
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VII+VIII)	782 637,39	813 620,47	-30 983,08	-3,81
EXCÉDENT OU DÉFICIT		7 466,50	15 693,49	-8 226,99	-52,42
Contributions volontaires en nature					
Prestations en nature		32 362,94		32 362,94	
87100000 MAD GRATUITE DE BIENS PRODTS		32 362,94		32 362,94	
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE		32 362,94		32 362,94	
Charges des contributions volontaires en nature					
Mises à disposition gratuite de biens		32 362,94		32 362,94	
86100000 MAD GRATUITE DE BIENS CHARGES		32 362,94		32 362,94	
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.		32 362,94		32 362,94	
TOTAL		7 466,50	15 693,49	-8 226,99	-52,42

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	776 891,40	100	813 108,00	100	-36 216,60	-4,45
Ventes de biens	34 404,19		28 109,74		6 294,45	22,39
- Coût d'achat des biens vendus	187,39	0,54	249,50	0,89	-62,11	-24,89
MARGE COMMERCIALE	34 216,80	99,46	27 860,24	99,11	6 356,56	22,82
Production vendue (biens et services) *	40 674,19		37 510,40		3 163,79	8,43
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	40 674,19	100,00	37 510,40	100,00	3 163,79	8,43
Cotisations						
Concours publics et subvention d'exploitation	703 610,17	90,57	775 549,37	95,38	-71 939,20	-9,28
Vst fondateurs ou cons. dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
- Autres achats et charges externes	342 283,81	44,06	388 264,53	47,75	-45 980,72	-11,84
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	436 217,35	56,15	452 655,48	55,67	-16 438,13	-3,63
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 783,71	0,36	2 566,16	0,32	217,55	8,48
- Charges de personnel	402 521,52	51,81	381 638,30	46,94	20 883,22	5,47
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	30 912,12	3,98	68 451,02	8,42	-37 538,90	-54,84
+ Autres produits						
- Autres charges	12 527,82	1,61	14 072,00	1,73	-1 544,18	-10,97
+ Produits exceptionnels	9 970,40	1,28	12 686,04	1,56	-2 715,64	-21,41
- Charges exceptionnelles	1 128,58	0,15	162,49	0,02	966,09	594,55
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	27 226,12	3,50	66 902,57	8,23	-39 676,45	-59,30
+ Produits financiers	3 242,09	0,42	3 519,92	0,43	-277,83	-7,89
- Charges financières						
Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	30 468,21	3,92	70 422,49	8,66	-39 954,28	-56,74
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
- Participation des salariés						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	30 468,21	3,92	70 422,49	8,66	-39 954,28	-56,74
Résultat sur cessions d'actifs						
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	21 204,56	2,73	26 667,49	3,28	-5 462,93	-20,49
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	22 754,00	2,93	48,23	0,01	22 705,77	
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.	9 853,04	1,27			9 853,04	
- Reports en fonds dédiés						
Utilisations des fonds dédiés						
RÉSULTAT NET	41 870,69	5,39	43 803,23	5,39	-1 932,54	-4,41

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Valeur au 31/12/2023	En %
TOTAL DES RESSOURCES	776 891,40	100	813 108,00	100	820 181,93	100
Ventes de biens	34 404,19		28 109,74		31 570,99	
- Coût d'achat des biens vendus	187,39	0,54	249,50	0,89	396,14	1,25
MARGE COMMERCIALE	34 216,80	99,46	27 860,24	99,11	31 174,85	98,75
Production vendue (biens et services) *	40 674,19		37 510,40		39 802,65	
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	40 674,19	100,00	37 510,40	100,00	39 802,65	100,00
Cotisations						
Concours publics et subvention d'exploitation	703 610,17	90,57	775 549,37	95,38	780 186,36	95,12
Vst fondateurs ou cons. dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
- Autres achats et charges externes	342 283,81	44,06	388 264,53	47,75	381 709,19	46,54
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	436 217,35	56,15	452 655,48	55,67	469 454,67	57,24
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 783,71	0,36	2 566,16	0,32	2 646,45	0,32
- Charges de personnel	402 521,52	51,81	381 638,30	46,94	397 038,52	48,41
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	30 912,12	3,98	68 451,02	8,42	69 769,70	8,51
+ Autres produits						
- Autres charges	12 527,82	1,61	14 072,00	1,73	16 633,94	2,03
+ Produits exceptionnels	9 970,40	1,28	12 686,04	1,56	15 997,80	1,95
- Charges exceptionnelles	1 128,58	0,15	162,49	0,02	54,81	0,01
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	27 226,12	3,50	66 902,57	8,23	69 078,75	8,42
+ Produits financiers	3 242,09	0,42	3 519,92	0,43	3 387,76	0,41
- Charges financières						
Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	30 468,21	3,92	70 422,49	8,66	72 466,51	8,84
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
- Participation des salariés						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	30 468,21	3,92	70 422,49	8,66	72 466,51	8,84
Résultat sur cessions d'actifs						
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	21 204,56	2,73	26 667,49	3,28	39 068,69	4,76
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	22 754,00	2,93	48,23	0,01	192,92	0,02
Quote-part des subv. d'invest. versées au rés.	9 853,04	1,27				
- Reports en fonds dédiés						
Utilisations des fonds dédiés						
RÉSULTAT NET	41 870,69	5,39	43 803,23	5,39	33 590,74	4,10

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	776 891,40	100	813 108,00	100	-36 216,60	-4,45
Ventes de biens	34 404,19		28 109,74		6 294,45	22,39
70100000 BILLETTERIE	30 923,60		26 041,14		4 882,46	18,75
70100200 BILLETTERIE 5.5	1 337,44				1 337,44	
70199900 COTISATIONS STAGES	366,31		772,77		-406,46	-52,60
70300000 VENTES BOISSONS	1 776,84		1 295,83		481,01	37,12
- Coût d'achat des biens vendus	187,39	0,54	249,50	0,89	-62,11	-24,89
60700000 ACHATS MARCHANDISES	187,39	0,54	249,50	0,89	-62,11	-24,89
MARGE COMMERCIALE	34 216,80	99,46	27 860,24	99,11	6 356,56	22,82
Production vendue (biens et services) *	40 674,19		37 510,40		3 163,79	8,43
70100000 BILLETTERIE	30 923,60		26 041,14		4 882,46	18,75
70100200 BILLETTERIE 5.5	1 337,44				1 337,44	
70199900 COTISATIONS STAGES	366,31		772,77		-406,46	-52,60
70300000 VENTES BOISSONS	1 776,84		1 295,83		481,01	37,12
70500000 VENTE ETUDES	1 250,00				1 250,00	
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 770,00		5 150,66		-1 380,66	-26,81
70800000 MECENAT	1 250,00		4 250,00		-3 000,00	-70,59
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	40 674,19	100,00	37 510,40	100,00	3 163,79	8,43
Concours publics et subvention d'exploitation	703 610,17	90,57	775 549,37	95,38	-71 939,20	-9,28
74110000 SUBVENT VILLE DE FECAMP	344 760,03	44,38	342 801,17	42,16	1 958,86	0,57
74111000 PRESTATION NATURE VILLE F			44 126,15	5,43	-44 126,15	-100,00
74120000 SUBVENTION CONSEIL GENERA	44 074,44	5,67	44 074,44	5,42		
74130000 SUBVENTION REGION	97 943,20	12,61	95 984,33	11,80	1 958,87	2,04
74140000 SUBVENTION DRAC	176 297,75	22,69	176 297,75	21,68		
74141000 Subvention Exeptionnelles			1 958,86	0,24	-1 958,86	-100,00
74390000 SUBVENTIONS SPECIFIQUES	22 001,90	2,83	31 717,91	3,90	-9 716,01	-30,63
74392200 SUBVENTION CREATION			3 733,49	0,46	-3 733,49	-100,00
74399900 SUBVENTION DRAC JUMELAGE	18 532,85	2,39	34 855,27	4,29	-16 322,42	-46,83
- Autres achats et charges externes	342 283,81	44,06	388 264,53	47,75	-45 980,72	-11,84
60611000 EAU EDF			32 126,15	3,95	-32 126,15	-100,00
60613000 CARBURANTS	1 630,99	0,21	2 194,64	0,27	-563,65	-25,68
60630000 PETIT EQUIPEMENT	4 290,47	0,55	3 441,05	0,42	849,42	24,68
60640000 FOURNITURE DE BUREAU	3 615,32	0,47	3 341,35	0,41	273,97	8,20
60641100 ACHATS SPECTACLES	162 800,00	20,96	142 600,00	17,54	20 200,00	14,17
60650000 ACHATS BOISSONS	666,35	0,09	308,92	0,04	357,43	115,70
60900000 R R R OBTENUS / ACHATS			31,00		-31,00	-100,00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES			12 000,00	1,48	-12 000,00	-100,00
61330000 LOCATIONS DE VEHICULES	771,01	0,10	402,85	0,05	368,16	91,39
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	6 333,38	0,82	5 482,76	0,67	850,62	15,51
61352000 LOCATIONS DE MATERIEL	2 677,80	0,34	5 472,00	0,67	-2 794,20	-51,06
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 692,14	0,48	1 546,07	0,19	2 146,07	138,81
61560000 MAINTENANCE	13 093,78	1,69	12 691,69	1,56	402,09	3,17
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 648,05	0,60	4 120,02	0,51	528,03	12,82
61800000 DOCUMENTATION FRS SEMINAI	1 278,31	0,16	1 302,78	0,16	-24,47	-1,88
62100000 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	31 251,55	4,02	42 997,18	5,29	-11 745,63	-27,32
62263000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	8 929,47	1,15	10 674,00	1,31	-1 744,53	-16,34
62300000 PUBLICITE RELAT PUBLIQUES	2 087,08	0,27	1 959,08	0,24	128,00	6,53
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	645,00	0,08			645,00	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	19 095,07	2,46	18 129,58	2,23	965,49	5,33
62380000 Divers (pourboires, dons coura			21,00		-21,00	-100,00
62400000 TRANSPORT DE BIENS	6,58		558,00	0,07	-551,42	-98,82
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 766,07	0,74	4 676,13	0,58	1 089,94	23,31
62511100 DEPLTS/ACCUEILS	22 650,77	2,92	26 924,30	3,31	-4 273,53	-15,87
62570000 RECEPTIONS	7 376,07	0,95	8 764,05	1,08	-1 387,98	-15,84
62571100 DEF/ACCUEILS SPECTACLES	29 598,89	3,81	37 851,54	4,66	-8 252,65	-21,80
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	6 582,96	0,85	6 213,89	0,76	369,07	5,94
62750000 FRAIS CB ET BANCAIRE	1 818,70	0,23	1 375,50	0,17	443,20	32,22

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
62800000 Cotisations	500,00	0,06	581,00	0,07	-81,00	-13,94
62810000 COTISATIONS SYNDICALES	478,00	0,06	478,00	0,06		
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	436 217,35	56,15	452 655,48	55,67	-16 438,13	-3,63
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 783,71	0,36	2 566,16	0,32	217,55	8,48
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	1 989,77	0,26	1 876,16	0,23	113,61	6,06
63330000 PARTIC DES EMPLOY A FORMA CONT	413,94	0,05	312,00	0,04	101,94	32,67
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	380,00	0,05	378,00	0,05	2,00	0,53
- Charges de personnel	402 521,52	51,81	381 638,30	46,94	20 883,22	5,47
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	276 877,01	35,64	273 411,84	33,63	3 465,17	1,27
64120000 CONGES PAYES	-1 163,08	-0,15	-444,00	-0,05	-719,08	-161,95
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	15 169,00	1,95			15 169,00	
64150000 Transports	421,44	0,05	84,24	0,01	337,20	400,28
64160000 Panier repas			161,60	0,02	-161,60	-100,00
64510000 URSSAF	61 590,10	7,93	60 945,10	7,50	645,00	1,06
64520000 AGESEA	178,00	0,02	201,00	0,02	-23,00	-11,44
64530000 CAISSES DE RETRAITES	27 362,62	3,52	25 198,06	3,10	2 164,56	8,59
64540000 COTISATIONS ANNECY	1 204,30	0,16	1 816,85	0,22	-612,55	-33,71
64541000 COTISATIONS ASSEDIQS	10 326,10	1,33	9 859,78	1,21	466,32	4,73
64550000 CONGES SPECTACLES	2 423,74	0,31	2 328,82	0,29	94,92	4,08
64580000 AUTRE ORGANISME AFDAS	2 234,75	0,29	2 002,92	0,25	231,83	11,57
64720000 F.N.A.S.	4 262,09	0,55	3 965,34	0,49	296,75	7,48
64725000 FCAP	733,72	0,09	682,75	0,08	50,97	7,47
64750000 ISTF	79,32	0,01	50,00	0,01	29,32	58,64
64751000 CMB	1 224,00	0,16	1 374,00	0,17	-150,00	-10,92
64910000 RBST CHG DE PERSONNEL-SALAIRE	-401,59	-0,05			-401,59	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	30 912,12	3,98	68 451,02	8,42	-37 538,90	-54,84
- Autres charges	12 527,82	1,61	14 072,00	1,73	-1 544,18	-10,97
65111100 DROITS AUTEURS ACCUEIL	12 327,82	1,59	14 072,00	1,73	-1 744,18	-12,39
65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION	200,00	0,03			200,00	
+ Produits exceptionnels	9 970,40	1,28	12 686,04	1,56	-2 715,64	-21,41
77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST.			12 082,17	1,49	-12 082,17	-100,00
77800000 ECART DE REGLEMENT CREDIT	9 970,40	1,28	603,87	0,07	9 366,53	
- Charges exceptionnelles	1 128,58	0,15	162,49	0,02	966,09	594,55
67800000 ECART DE REGLEMENT DEBIT	1 128,58	0,15	162,49	0,02	966,09	594,55
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	27 226,12	3,50	66 902,57	8,23	-39 676,45	-59,30
+ Produits financiers	3 242,09	0,42	3 519,92	0,43	-277,83	-7,89
76000000 PRODUITS FINANCIERS	3 242,09	0,42	3 519,92	0,43	-277,83	-7,89
COÛT DE FINANCEMENT	30 468,21	3,92	70 422,49	8,66	-39 954,28	-56,74
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	30 468,21	3,92	70 422,49	8,66	-39 954,28	-56,74
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	21 204,56	2,73	26 667,49	3,28	-5 462,93	-20,49
68110000 DOT AMORTISSEMENT IMMOB	20 169,56	2,60	23 511,49	2,89	-3 341,93	-14,21
68150000 DOT PROVISIONS POUR CHARGES	1 035,00	0,13	3 156,00	0,39	-2 121,00	-67,21
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	22 754,00	2,93	48,23	0,01	22 705,77	
78150000 REPRISES / PROVISIONS	22 754,00	2,93			22 754,00	
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL			48,23	0,01	-48,23	-100,00
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.	9 853,04	1,27			9 853,04	
74700000 QP SUBVENTIONS VIR CPTES RES	9 853,04	1,27			9 853,04	
RÉSULTAT NET	41 870,69	5,39	43 803,23	5,39	-1 932,54	-4,41

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Valeur au 31/12/2023	En %
TOTAL DES RESSOURCES	776 891,40	100	813 108,00	100	820 181,93	100
Ventes de biens	34 404,19		28 109,74		31 570,99	
70100000 BILLETTERIE	30 923,60		26 041,14		29 399,63	
70100200 BILLETTERIE 5.5	1 337,44					
70199900 COTISATIONS STAGES	366,31		772,77		348,68	
70300000 VENTES BOISSONS	1 776,84		1 295,83		1 822,68	
- Coût d'achat des biens vendus	187,39	0,54	249,50	0,89	396,14	1,25
60700000 ACHATS MARCHANDISES	187,39	0,54	249,50	0,89	396,14	1,25
MARGE COMMERCIALE	34 216,80	99,46	27 860,24	99,11	31 174,85	98,75
Production vendue (biens et services) *	40 674,19		37 510,40		39 802,65	
70100000 BILLETTERIE	30 923,60		26 041,14		29 399,63	
70100200 BILLETTERIE 5.5	1 337,44					
70199900 COTISATIONS STAGES	366,31		772,77		348,68	
70300000 VENTES BOISSONS	1 776,84		1 295,83		1 822,68	
70500000 VENTE ETUDES	1 250,00				739,44	
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 770,00		5 150,66		6 242,22	
70800000 MECENAT	1 250,00		4 250,00		1 250,00	
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	40 674,19	100,00	37 510,40	100,00	39 802,65	100,00
Concours publics et subvention d'exploitation	703 610,17	90,57	775 549,37	95,38	780 186,36	95,12
74110000 SUBVENT VILLE DE FECAMP	344 760,03	44,38	342 801,17	42,16	342 801,17	41,80
74111000 PRESTATION NATURE VILLE F			44 126,15	5,43	63 724,11	7,77
74120000 SUBVENTION CONSEIL GENERA	44 074,44	5,67	44 074,44	5,42	44 074,44	5,37
74130000 SUBVENTION REGION	97 943,20	12,61	95 984,33	11,80	95 984,33	11,70
74140000 SUBVENTION DRAC	176 297,75	22,69	176 297,75	21,68	176 297,75	21,49
74141000 Subvention Exeptionnelles			1 958,86	0,24		
74390000 SUBVENTIONS SPECIFIQUES	22 001,90	2,83	31 717,91	3,90	16 107,94	1,96
74392200 SUBVENTION CREATION			3 733,49	0,46	1 163,67	0,14
74399900 SUBVENTION DRAC JUMELAGE	18 532,85	2,39	34 855,27	4,29	40 032,95	4,88
- Autres achats et charges externes	342 283,81	44,06	388 264,53	47,75	381 709,19	46,54
60611000 EAU EDF			32 126,15	3,95	33 328,10	4,06
60613000 CARBURANTS	1 630,99	0,21	2 194,64	0,27	2 292,21	0,28
60630000 PETIT EQUIPEMENT	4 290,47	0,55	3 441,05	0,42	3 583,90	0,44
60640000 FOURNITURE DE BUREAU	3 615,32	0,47	3 341,35	0,41	3 077,14	0,38
60641100 ACHATS SPECTACLES	162 800,00	20,96	142 600,00	17,54	114 460,00	13,96
60650000 ACHATS BOISSONS	666,35	0,09	308,92	0,04	574,99	0,07
60900000 R R R OBTENUS / ACHATS			31,00		112,00	0,01
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES			12 000,00	1,48	22 127,90	2,70
61330000 LOCATIONS DE VEHICULES	771,01	0,10	402,85	0,05	131,60	0,02
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	6 333,38	0,82	5 482,76	0,67	4 232,33	0,52
61352000 LOCATIONS DE MATERIEL	2 677,80	0,34	5 472,00	0,67	2 768,00	0,34
61400000 CHARGES LOCAT. COPROPRIETE					2 606,00	0,32
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 692,14	0,48	1 546,07	0,19	7 440,00	0,91
61560000 MAINTENANCE	13 093,78	1,69	12 691,69	1,56	9 491,15	1,16
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 648,05	0,60	4 120,02	0,51	5 411,30	0,66
61800000 DOCUMENTATION FRS SEMINAI	1 278,31	0,16	1 302,78	0,16	1 203,34	0,15
62100000 PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	31 251,55	4,02	42 997,18	5,29	55 851,96	6,81
62263000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	8 929,47	1,15	10 674,00	1,31	10 138,00	1,24
62268000 HONORAIRES ATTACHE PRESSE					4 605,00	0,56
62300000 PUBLICITE RELAT PUBLIQUES	2 087,08	0,27	1 959,08	0,24	1 785,88	0,22
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	645,00	0,08				
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	19 095,07	2,46	18 129,58	2,23	18 017,42	2,20
62380000 Divers (pourboires, dons coura			21,00			
62400000 TRANSPORT DE BIENS	6,58		558,00	0,07	35,81	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 766,07	0,74	4 676,13	0,58	4 917,75	0,60
62511100 DEPLTS/ACCUEILS	22 650,77	2,92	26 924,30	3,31	22 589,20	2,75
62570000 RECEPTIONS	7 376,07	0,95	8 764,05	1,08	7 887,42	0,96
62571100 DEF/ACCUEILS SPECTACLES	29 598,89	3,81	37 851,54	4,66	34 238,93	4,17

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Valeur au 31/12/2023	En %
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	6 582,96	0,85	6 213,89	0,76	6 398,84	0,78
62750000 FRAIS CB ET BANCAIRE	1 818,70	0,23	1 375,50	0,17	1 352,02	0,16
62800000 Cotisations	500,00	0,06	581,00	0,07	600,00	0,07
62810000 COTISATIONS SYNDICALES	478,00	0,06	478,00	0,06	451,00	0,05
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	436 217,35	56,15	452 655,48	55,67	469 454,67	57,24
- Impôts, taxes et versements assimilés	2 783,71	0,36	2 566,16	0,32	2 646,45	0,32
63120000 TAXE APPRENTISSAGE	1 989,77	0,26	1 876,16	0,23	1 935,32	0,24
63330000 PARTIC DES EMPLOY A FORMA CONT	413,94	0,05	312,00	0,04	294,93	0,04
63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	380,00	0,05	378,00	0,05	335,00	0,04
63780000 TAXES DIVERSES					81,20	0,01
- Charges de personnel	402 521,52	51,81	381 638,30	46,94	397 038,52	48,41
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	276 877,01	35,64	273 411,84	33,63	281 053,40	34,27
64120000 CONGES PAYES	-1 163,08	-0,15	-444,00	-0,05	3 706,00	0,45
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	15 169,00	1,95				
64150000 Transports	421,44	0,05	84,24	0,01		
64160000 Panier repas			161,60	0,02		
64510000 URSSAF	61 590,10	7,93	60 945,10	7,50	64 180,14	7,83
64520000 AGESEA	178,00	0,02	201,00	0,02	132,00	0,02
64530000 CAISSES DE RETRAITES	27 362,62	3,52	25 198,06	3,10	25 916,27	3,16
64540000 COTISATIONS ANNECY	1 204,30	0,16	1 816,85	0,22	1 058,78	0,13
64541000 COTISATIONS ASSEDIQS	10 326,10	1,33	9 859,78	1,21	10 886,34	1,33
64550000 CONGES SPECTACLES	2 423,74	0,31	2 328,82	0,29	2 269,82	0,28
64580000 AUTRE ORGANISME AFDAS	2 234,75	0,29	2 002,92	0,25	2 060,41	0,25
64720000 F.N.A.S.	4 262,09	0,55	3 965,34	0,49	4 071,51	0,50
64725000 FCAP	733,72	0,09	682,75	0,08	702,33	0,09
64750000 ISTF	79,32	0,01	50,00	0,01	49,52	0,01
64751000 CMB	1 224,00	0,16	1 374,00	0,17	952,00	0,12
64910000 RBST CHG DE PERSONNEL-SALAIRE	-401,59	-0,05				
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	30 912,12	3,98	68 451,02	8,42	69 769,70	8,51
- Autres charges	12 527,82	1,61	14 072,00	1,73	16 633,94	2,03
65111100 DROITS AUTEURS ACCUEIL	12 327,82	1,59	14 072,00	1,73	16 633,94	2,03
65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION	200,00	0,03				
+ Produits exceptionnels	9 970,40	1,28	12 686,04	1,56	15 997,80	1,95
77500000 PROD CESSION ELEMENTS ACTIF					980,00	0,12
77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST.			12 082,17	1,49	12 153,71	1,48
77800000 ECART DE REGLEMENT CREDIT	9 970,40	1,28	603,87	0,07	2 864,09	0,35
- Charges exceptionnelles	1 128,58	0,15	162,49	0,02	54,81	0,01
67520000 Immobilisations corporelles					15,53	
67800000 ECART DE REGLEMENT DEBIT	1 128,58	0,15	162,49	0,02	39,28	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	27 226,12	3,50	66 902,57	8,23	69 078,75	8,42
+ Produits financiers	3 242,09	0,42	3 519,92	0,43	3 387,76	0,41
76000000 PRODUITS FINANCIERS	3 242,09	0,42	3 519,92	0,43	3 387,76	0,41
COÛT DE FINANCEMENT	30 468,21	3,92	70 422,49	8,66	72 466,51	8,84
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	30 468,21	3,92	70 422,49	8,66	72 466,51	8,84
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	21 204,56	2,73	26 667,49	3,28	39 068,69	4,76
68110000 DOT AMORTISSEMENT IMMOB	20 169,56	2,60	23 511,49	2,89	23 873,69	2,91
68150000 DOT PROVISIONS POUR CHARGES	1 035,00	0,13	3 156,00	0,39	15 195,00	1,85

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Valeur au 31/12/2023	En %
Reprise sur amort., dépréc. et prov.	22 754,00	2,93	48,23	0,01	192,92	0,02
78150000 REPRISES / PROVISIONS	22 754,00	2,93				
79100000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL			48,23	0,01	192,92	0,02
Quote-part des subv. d'invest. versées au rés.	9 853,04	1,27				
74700000 QP SUBVENTIONS VIR CPTÉ RES	9 853,04	1,27				
RÉSULTAT NET	41 870,69	5,39	43 803,23	5,39	33 590,74	4,10

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 288 676,50 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 7 466,50 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

INTRODUCTION

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règlements ANC 2022-06, complétés par le règlement ANC 2023-03, modifiant les règlements ANC 2018-06 et 2014-03 "

" Le changement de réglementation comptable lié à la première application du règlement ANC n° 2023-03 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

- Redéfinition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives.
- Suppression de la technique du transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature.
- Modification du plan de comptes et introduction d'une nouvelle nomenclature, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers.
- Refonte des modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance."

"Changement de comptabilisation

L'application des nouvelles règles au cours de l'exercice a conduit aux changements significatifs par rapport aux méthodes antérieures :

* Résultat exceptionnel : Des éléments qui auraient été classés en résultat exceptionnel sous l'ancienne réglementation sont désormais comptabilisés en résultat d'exploitation

"Dans la mesure où le comparatif 2024 a été modifié (en raison des seuils reclassements de présentation nécessaires pour l'adapter au nouveaux modèles), le bilan et compte de résultat 2024 tels qu'arrêtés et publiés sont présentés séparément en annexe pour information."

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

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

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de la durée d'utilisation des fonds de commerce

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

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

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions	20,00	
Installations techniques	5,00	
Matériels outillages et industriels	5,00	
Matériels outillages	5,00	
Logiciels	1,00	

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Évaluation des titres des sociétés

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

STOCKS

Détermination des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Évaluation des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CRÉANCES - DETTES

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

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

La ville de Fécamp met à disposition les locaux pour une valeur en 2025 de 32 362.94€, énergies fluides y compris

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d'exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	2 850,00		
TOTAL	2 850,00		
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	180 311,18		
Installations générales, agencements et aménagements divers	13 230,11		3 015,25
Matériel de transport	18 729,17		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	29 697,00		1 911,38
TOTAL	241 967,46		4 926,63
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières			4 240,00
TOTAL			4 240,00
TOTAL GENERAL	244 817,46		9 166,63

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			2 850,00	
TOTAL			2 850,00	
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			180 311,18	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			16 245,36	
Matériel de transport			18 729,17	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		1 783,15	29 825,23	
TOTAL		1 783,15	245 110,94	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		4 220,00	20,00	
TOTAL		4 220,00	20,00	
TOTAL GENERAL		6 003,15	247 980,94	

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			2 850,00			2 850,00
TOTAL			2 850,00			2 850,00
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels			162 317,48	11 967,58		174 285,06
Inst. générales, agencs divers			12 852,30	376,23		13 228,53
Matériel de transport			13 549,75	4 548,96	1 783,15	16 315,56
Matériel de bureau, informatique			25 888,13	3 276,79		29 164,92
TOTAL			214 607,66	20 169,56	1 783,15	232 994,07
TOTAL GENERAL			217 457,66	20 169,56	1 783,15	235 844,07

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	20,00		20,00
Actif circulant			
Autres créances clients	17 493,52	17 493,52	
Personnel et comptes rattachés	502,24	502,24	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 924,16	10 924,16	
Charges constatées d'avance	3 974,14	3 974,14	
TOTAL	32 914,06	32 894,06	20,00

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Montant

TOTAL

PRODUITS À RECEVOIR

Montant

Créances clients et comptes rattachés

1 017,00

TOTAL

1 017,00

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

Provisions pour risques et charges

Une provision pour engagements en matière de retraite a été constituée depuis plusieurs exercices.

Valeur au 31.12.2025 pour 70 434 €, valeurs ressorties de l'association

Dotation 2025 de 1035 €

Reprise de 22 754 € suite au départ d'une salariée

Rectificative

ASSOCIATION LE PASSAGE

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

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	45 579,43	45 579,43		
Personnel et comptes rattachés	19 980,00	19 980,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 196,03	21 196,03		
Taxe sur la valeur ajoutée	153,39	153,39		
Autres impôts et taxes assimilées	723,00	723,00		
Autres dettes	4 551,75	4 551,75		
Produits constatés d'avance	73 955,98	73 955,98		
TOTAL	166 139,58	166 139,58		

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	
	Montant
CHARGES À PAYER	
	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 667,16
Dettes fiscales et sociales	28 171,00
TOTAL	37 838,16

Exercice ouvert le	01/01/25	et clos le	31/12/25	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société :				Adresse du siège social :	
ASSOCIATION LE PASSAGE 54 RUE JULES FERRY 76400 FECAMP					
SIRET 3 5 0 6 0 2 2 3 1 0 0 0 2 8				Mél : compta@theatrelepassage.fr	
Adresse du principal établissement :				Ancienne adresse en cas de changement :	

REGIME FISCAL DES GROUPES					
<i>Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)</i>					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales , désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées Arts du spectacle vivant				Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	14 252
Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			

2 Plus-values					
PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %			

3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprise nouvelle, art. 44 <i>sexies</i>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies-0 A</i>		Zone de revitalisation rurale, art. 44 <i>quinquies</i>	
Société d'investissement immobilier cotée		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 <i>quaterdecies</i>		Zone de restructuration de la défense, art. 44 <i>terdecies</i>	
Autres dispositifs		Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 <i>sexdecies</i>		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 <i>octies A</i>	
Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 <i>duodecies</i>		Zone de développement prioritaire, art.44 <i>septdecies</i>		France ruralités revitalisation FRR, art. 44 <i>quinquies A</i>	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 <i>quater W</i> du CGI (cocher la case)					
--	--	--	--	--	--

F CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES BENEFICES DES GRANDES ENTREPRISES (CES) (cf. notice de la déclaration n°2065)					
Base d'imposition :		Chiffre d'affaires :		Taux d'imposition :	

I CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES GRANDES ENTREPRISES DE TRANSPORT MARITIME (CTM) (cf. notice de la déclaration n°2065)					
Base d'imposition :		Taux d'imposition :			

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.					

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %					

F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> Si oui, indication du logiciel utilisé ISACOMPTA CONNECT					

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :		Nom et adresse du conseil :	
CEBAC 8 AVENUE DU CANTIPOU PARC DE L ESTUAIRE 76700 HARFLEUR			
Tél : 0235221300		Tél :	

Examen de conformité fiscale (ECF)		Identité du déclarant :	
prestataire :		Date : 07/05/26 Lieu : FECAMP	
		Qualité et nom du signataire : PRESIDENCE CLAIRE CHEVALIER	
		Signature :	

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

G										RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS																					
Montant global brut des distributions (1)					payées par la société elle-même					a							payées par un établissement chargé du service des titres					b									
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2)										c																					
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées										d																					
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)																				e											
																				f											
																				g											
																				h											
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)										i																					
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI										j																					
Montant des revenus répartis (5)										Total (a à h)																					
H										REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																					
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants										Pour les SARL		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.																			
										Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.		Année au cours de laquelle le versement a été effectué		Montant des sommes versées :																	
														à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6													
1										2		3		4		5		6		7		8									
I										DIVERS																					
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)																															
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																															
J										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION																					
REMUNERATIONS										MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19%																					
																				0%		15%		19%							
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)										MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice																					
										MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice																					
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)										MVLT réalisée au cours de l'exercice																					
										MVLT restant à reporter																					
K										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONTS (article 222 bis du CGI)																					
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice																															
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice																															

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION LE PASSAGE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 54 RUE JULES FERRY 76400 FECAMP		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 35060223100028		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, 31/12/2025			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Cessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 850	
	Fonds commercial	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles (1)	AJ	AK		
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	174 285	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	58 709	
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	AW		
	Participations	CS	CT		
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières*	BH	BI	20		
TOTAL (II)		BJ	BK	235 844	
ACTIF CIRCULANT STOCKS * CREANCES DIVERS	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	17 494	
	Autres créances (3)	BZ	CA	11 426	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités	CF	CG	243 646		
Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	3 974	
TOTAL (III)		CJ	CK	276 540	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW			
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM			
	Ecart de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	288 677
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP		(3) Part à plus d'1 an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION LE PASSAGE		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)			DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	32 867
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/>)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/>)			DG	
	Report à nouveau			DH	11 298
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	7 467
	Subventions d'investissement			DJ	472
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	52 103
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	70 434
TOTAL (III)			DR	70 434	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)			DV	
	Instruments financiers à terme			DI	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	45 579
	Dettes fiscales et sociales			DY	42 052
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	4 552
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	73 956
TOTAL (IV)			EC	166 140	
Ecart de conversion passif * et différences d'évaluation			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	288 677	
REINVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	166 140	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION LE PASSAGE

Néant ☐ *

		Exercice N					
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	34 404	FE		FF	34 404
		FG	6 270	FH		FI	6 270
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	40 674	FK		FL	40 674
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	713 463
	Reprises sur amortissements et provisions * (9)					FP	22 754
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					FI	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	776 891
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	187
	Variation de stocks (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	342 284
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	2 784
	Salaires et traitements *					FY	290 903
	Cotisations sociales (10)					FZ	111 619
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (14)			GA	20 170
			- dotations aux dépréciations			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux dépréciations*				GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	1 035
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1	
	Autres charges (12)					GE	12 528
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	781 509
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-4 617
Operations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	3 242
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur dépréciations					GM	
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO	
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2	
	Total des produits financiers (V)					GP	3 242
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	
	Différences négatives de change					GS	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 242
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	38/54

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

RECTIFICATIVE

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION LE PASSAGE										Néant <input type="checkbox"/> *		
										Exercice N		
Produits exceptionnels (7) (VII)										HD	9 970	
Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter- 7)										HH	1 129	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	8 842	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices *										HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	790 104	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	782 637	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	7 467	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	{	produits de locations immobilières					HY			
				produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)					IG			
	(3)	Dont	{	- Crédit-bail mobilier *					HP			
				- Crédit-bail immobilier					HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)								HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)								RC		
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)								RD		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS		A5)	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	12 528	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles								A8		
			dont cotisations facultatives Madelin			A10						
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A11						
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)								HS		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :								Exercice N			
								Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
TROP PERCU									2 970			
ECART REGLEMENT								1 128				
RBT CO PROD									7 000			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N			
									Charges antérieures	Produits antérieurs		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise										ASSOCIATION LE PASSAGE										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS								Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice				Augmentations									
										1				Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence				Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste					
										2				3									
INCORP.	Frais d'établissement et de développement								TOTAL I		CZ			D8			D9						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles								TOTAL II		KD	2 850		KE			KF						
CORPORELLES	Terrains										KG			KH			KI						
	Constructions	Sur sol propre		[Dont Composants		L9						KJ			KK			KL					
		Sur sol d'autrui		[Dont Composants		M1						KM			KN			KO					
		Installations gales, agencts*, aménagts des constructions		[Dont Composants		M2						KP			KQ			KR					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants		M3				180 311		KS			KT			KU					
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *								13 230		KV			KW			KX	3 015				
		Matériel de transport *								18 729		KY			KZ			LA					
		Matériel de bureau et mobilier informatique								29 697		LB			LC			LD	1 911				
		Emballages récupérables et divers *										LE			LF			LG					
	Immobilisations corporelles en cours										LH			LI			LJ						
	Avances et acomptes										LK			LL			LM						
	TOTAL III										LN	241 967		LO			LP	4 927					
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence										8G			8M			8T					
		Autres participations										8U			8V			8W					
Autres titres immobilisés										1P			1R			1S							
Prêts et autres immobilisations financières										1T			1U			1V	4 240						
TOTAL IV										LQ			LR			LS	4 240						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)												ØG	244 817		ØH			ØJ	9 167				
CADRE B		IMMOBILISATIONS								Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice				Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence					
										par virements de poste à poste				par cession à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobi- lisations en fin d'exercice					
										1				2				3					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement								TOTAL I		IN			CØ			DØ			D7			
	Autres postes d'immobili- sations incorporelles								TOTAL II		IO			LV			LW	2 850		1X			
CORPORELLES	Terrains										IP			LX			LY			LZ			
	Constructions	Sur sol propre		IQ								MA			MB			MC					
		Sur sol d'autrui		IR								MD			ME			MF					
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS								MG			MH			MI					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT								MJ			MK	180 311		ML					
	Autres immobi- lisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU								MM			MN	16 245		MO					
		Matériel de transport		IV								MP			MQ	18 729		MR					
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW						1 783		MS			MT	29 825		MU					
		Emballages récupérables et divers *		IX								MV			MW			MX					
	Immobilisations corporelles en cours										MY			MZ			NA			NB			
	Avances et acomptes										NC			ND			NE			NF			
	TOTAL III										IY			NG	1 783		NH	245 111		NI			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence										IZ			ØU			M7			ØW		
		Autres participations										IØ			ØX			ØY			ØZ		
Autres titres immobilisés										I1			2B			2C			2D				
Prêts et autres immobilisations financières										I2			2E	4 220		2F	20		2G				
TOTAL IV										I3			NJ	4 220		NK	20		2H				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)												I4			ØK	6 003		ØL	247 981		ØM		

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION LE PASSAGE Néant ☒ *

Exercice clos le 31/12/2025

RECTIFIÉ

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
- le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".

CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....

-	
=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2 : inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION LE PASSAGE												Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement				CY			EL			EM			EN		
Fonds commercial				RE			RF			RI			RJ		
Autres immobilisations incorporelles				PE		2 850	PF			PG			PH		2 850
TOTAL I				RK		2 850	RM			RN			RO		2 850
Terrains				PI			PJ			PK			PL		
Constructions	Sur sol propre			PM			PN			PO			PQ		
	Sur sol d'autrui			PR			PS			PT			PU		
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions			PV			PW			PX			PY		
Installations techniques, matériel et outillage industriels				PZ		162 317	QA		11 968	QB			QC		174 285
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers			QD		12 852	QE		376	QF			QG		13 229
	corporelles	Matériel de transport			QH		13 550	QI		4 549	QJ		1 783	QK	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL		25 888	QM		3 277	QN			QO		29 165	
Emballages récupérables et divers			QP			QR			QS			QT			
TOTAL II				QU		214 608	QV		20 170	QW		1 783	QX		232 994
TOTAL GENERAL (I + II)				ØN		217 458	ØP		20 170	ØQ		1 783	ØR		235 844
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissement		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc. am. divers	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales, agenc. et am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat.bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations		NL						NM						NO	
TOTAL III															
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW						NY						NZ	
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *													
				Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler										Z9			Z8		
Primes de remboursement des obligations										SP			SR		

RECTIFICATIVE

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 - SD 2026

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Designation de l'entreprise		ASSOCIATION LE PASSAGE						Néant <input type="checkbox"/> *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4		
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC		
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	3U		TD		TE		TF		
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6		
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM		
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H		
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S		
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y	93 188	4Z	22 754	5A	70 434	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	92 153	5W	-92 153	5X		5Y		
	TOTAL II	5Z	92 153	TV	1 035	TW	22 754	TX	70 434	
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
- corporelles			6E		6F		6G		6H	
- Titres mis en équivalence			Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
- titres de participation			9U		9V		9W		9X	
- autres immobilisations financières (1) *			Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S		
Sur comptes clients		6T		6U		6V		6W		
Autres provisions pour dépréciation (1)*		6X		6Y		6Z		7A		
TOTAL III		7B		TY		TZ		UA		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7C	92 153	UB	1 035	UC	22 754	UD	70 434	
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	1 035	UF	22 754				
			UG		UH					
			UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l' article 39-1-5e du C.G.I.								10		
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l' année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l' état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l' article 38 II de l' annexe III au CGI.										

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l' entreprise : ASSOCIATION LE PASSAGE										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)				UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières				UT	20	UV		UW	20	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA						
	Autres créances clients				UX	17 494		17 494			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)				Z1						
	Personnel et comptes rattachés				UY	502		502			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM						
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	10 924		10 924			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN						
		Divers			VP						
	Groupe et associés (2)				VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR						
	Charges constatées d'avance				VS	3 974		3 974			
TOTAUX				VT	32 914	VU	32 894	VV	20		
RENVIS	(1)	Montant	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
		des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligatoires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligatoires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	45 579		45 579						
Personnel et comptes rattachés		8C	19 980		19 980						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	21 196		21 196						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	153		153					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	723		723					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	4 552		4 552						
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	73 956		73 956						
TOTAUX		VY	166 140	VZ	166 140						
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD							

Désignation de l' entreprise : ASSOCIATION LE PASSAGE			Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre)			ET	<input type="checkbox"/>	Néant	<input type="checkbox"/>	*	Exercice N, clos le : 31/12/2025			
I. RÉINTÉGRATIONS											BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE		WA	7 467
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)											WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE				XE			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du CGI)		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l' IS)		WG							
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA		(Part des loyers dispensés de réintégration (art. 239 sexies D du CGI)		RB)					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	1 035	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX				XW	1 035		
	Amendes et pénalités		WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *		XZ							
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *											XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)											I7		
Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7				K7				
Régimes particuliers / impositions antérieures	Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR) - imposées aux taux à 0 %											I8		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* { - Plus-values nettes à court terme											WN		
	{ - Plus-values soumises au régime des fusions											WO		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)												XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du CGI)		SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW		WQ				
						Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8						
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage												Y3		
										TOTAL I		WR	8 502	
II. DÉDUCTIONS											PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. et quote-part comptabilisée du bénéfice distribué par ces organismes*												WT		
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058- B-SD, cadre III)												WU	22 754	
Régimes d'imposition particuliers et impositions antérieures	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l' IR)											WV	
		- imposées au taux de 0 %											WH	
		- imposées au taux de 19 %											WP	
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures											WW	
		- imputées sur les déficits antérieurs											XB	
	Autres plus-values imposées aux taux de 19 %											I6		
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*											WZ		
	Régime des sociétés mères et des filiales * Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire											2A		
Produit net des actions et parts d'intérêts :		(des produits nets de participation)		XA				
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)												ZX		
Mesures d'incitation	Déduction au titre des investissements et souscriptions réalisés outre-mer *											ZY		
	Majoration d'amortissement*											XD		
	Avanture sur le bénéfice et exonérations*	France ruralités revitalisation - FRR (art.44 quindecies A)	HT	Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)		L2		J.E.I. (art.44 sexies A)		L5		XF		
				S.I.I.C. (art. 208C)		K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA				
		ZFU-TE (art. 44 octies A)	ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)		1F		Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies)		XC				
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC		Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)		PB				
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)												XS	
	Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9		dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)		YH				YG		
dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)		YA		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)		YC								
dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)		YB		dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)		YD								
dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI		Créance dérogée par le report en arrière de déficit		ZI								
dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL												
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage												Y2		
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II		XH	22 754	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				{ bénéfice (I moins II) déficit (II moins I)		XI				XJ	14 252			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l' IS)*						ZL				XL				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l' IS) *														
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN				XO	14 252			

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>ASSOCIATION LE PASSAGE</u>				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	40 801
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice ⁽²⁾		K4 ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	40 801
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)				YJ	14 252
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	55 053
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis al. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	19 980
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis al. 2 du CGI *			ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *					
ENGAGEMENT RETRAITE			8X	1 035	8Y
ENGAGEMENT RETRAITE			8Z		9A 22 754
			9B		9C
Provisions pour dépréciation *					
			9D		9E
			9F		9G
			9H		9J
Charges à payer					
			9K		9L
			9M		9N
			9P		9R
			9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A-SD :			YN	1 035	YO 22 754
			↓ ligne WI		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Cette case correspond au montant porté sur la lignes YK du tableau 2058-B-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION LE PASSAGE										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	-4 396	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserves légales - Autres réserves	ZB							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	15 693		Dividendes	ZE							
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF							
					Report à nouveau	ZG	11 298						
	TOTAL I	ØF	11 298		(NB : le total I doit être égal au total II)	TOTAL II	ZH	11 298					
RENSEIGNEMENTS DIVERS												Exercice N :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier				Préciser le prix de revient des (biens pris en crédit bail		J7)	YQ			
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNEMENT	- Sous-traitance				YT								
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois				J8)	XQ	9 782				
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU								
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS								
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV								
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles				ES	478)	ST	292 321				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD				ZJ								
	- CFE et CVAE				YW								
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques				ZS)	9Z	2 404				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052-SD				YX								
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY								
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ								
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2025)*				ØB								
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK								
	- Filiale et participations (Liste au tableau 2059-G-SD prévue à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0				ZR								
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG								
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH								
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL				
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC					
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO				
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF					
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ						
TRAVAILLEURS INDEPENDANTS	Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social									JQ			
	Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social									JR			
	Revenu brut social (si le montant est négatif)									JR			
	Revenu brut social (si le montant est positif)									JT			

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION LE PASSAGE

Néant ☐ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I. Immobilisations*	1	SORTI MATERIEL	1 783	1 783		
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				
I. Immobilisations *			II. Autres éléments				

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application de l'article 208 C du CGI.

49/54

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION LE PASSAGE

Néant ☒ *

- 1 Entreprises soumises à l'IS
2 Entreprises soumises à l'IR

Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % 1 ou 12,80 % 2 .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilière non cotées
exclus du régime du long terme (art 219 I a sexies-0 bis du CGI) 1Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à
22,8 M€(art. 219 I a sexies-0 du CGI) 1

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine 1		Moins-values à 12,80 % 2	Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % 3	Solde des moins-values à 12,80 % 4
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine 1	Moins values		Imputations sur les plus- values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 6 = 2 + 3 - 4 - 5
	À 19 % ou à 15 % 2	À 19 % ou 15 % imposables sur le résultat de l'exercice 3	À 15 % ou 19 % 4		
Moins-values nettes	N				
Moins-values nettes à long terme subies au cours des exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1				
	N-2				
	N-3				
	N-4				
	N-5				
	N-6				
	N-7				
	N-8				
	N-9				
	N-10				

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION LE PASSAGE				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *			
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N							
			Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
			taxées à 10%	taxées à 15%	taxées à 18%	taxées à 19 %	taxées à 25%
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2					
TOTAL (lignes 1 et 2)		3					
Prélèvements opérés	donnant lieu à complément d'IS	4					
	- ne donnant pas lieu à complément d'IS	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)		6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7					
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)							
Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤			
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④				

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION LE PASSAGE												Néant <input type="checkbox"/> *																	
Exercice ouvert le :01/01/2025.....						et clos le :31/12/2025.....						Durée en nombre de mois		1 2															
DÉCLARATION DES EFFECTIFS																													
Effectif moyen du personnel * :												YP	7																
Dont apprentis												YF																	
Dont handicapés												YG																	
Effectifs affectés à l'activité artisanale												RL																	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE																													
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE																													
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises												OA																	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées												OK																	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante												OL																	
TOTAL 1												OX																	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée																													
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) y compris les plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante												OH																	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation												OE																	
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial												OF																	
Variation positive des stocks												OD																	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation												XT																	
TOTAL 2												OM																	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾																													
Achats												ON																	
Variation négative des stocks												OQ																	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances												OR																	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois												OS																	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée												OZ																	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)												OW																	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée												OU																	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois												O9																	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante												OY																	
TOTAL 3												OJ																	
IV - Valeur ajoutée produite																													
Calcul de la Valeur Ajoutée												(Total 1 + total 2 - total 3)		OG															
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises																													
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).												SA																	
Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF.																													
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE																													
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.																													
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD																													
Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre												EV																	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)												GX	Effectifs au sens de la CVAE *		EY														
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)												HX																	
Période de référence												GY			/			/			GZ			/			/		
Date de cessation												HR			/			/											
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.																													



31/12/2025

N° SIRET 3 5 0 6 0 2 2 3 1 0 0 0 2 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOCIATION LE PASSAGE

ADRESSE (voie) 54 RUE JULES FERRY

CODE POSTAL 76400 VILLE FECAMP

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	P1		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	P3	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	P2		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	P4	
TOTAL DES LIGNES P1 + P2	P5		TOTAL DES LIGNES P3 + P4	P6	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD.

Copyright Groupe ISA (2026) ISACOMPTA

RECTIFICATIVE

N° de dépôt

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

DGFIP N° 2059-G-SD 2026

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au CGI)



(1)

☒ Néant *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

N° SIRET : 3 5 0 6 0 2 2 3 1 0 0 0 2 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOCIATION LE PASSAGE

ADRESSE (voie) 54 RUE JULES FERRY

CODE POSTAL 76400

VILLE FECAMP

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays