

Comptes annuels

Muzzix

31/12/2025

Ce document contient 31 pages

Muzzix

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe aux comptes annuels	8



Muzzix

Comptes annuels



Page : 3 / 31

Muzzix

Actif			Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	527	527		
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes				
		TOTAL	527	527		
		Terrains				
	Immobilisations corporelles	Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 185	15 106	1 079	1 116
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	TOTAL	16 185	15 106	1 079	1 116
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
		Participations	30		30	30
Actif circulant	Créances ⁽³⁾	Créances rattachées à des participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
	Divers	Autres immobilisations financières	1 630		1 630	1 200
		TOTAL	1 660		1 660	1 230
		Total (II)	18 373	15 634	2 739	2 346
	Stocks et en cours	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 861		8 861	3 592
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres créances	113 411	436	112 974	128 841
	Divers	Charges constatées d'avance	6 600		6 600	2 494
		TOTAL	128 873	436	128 436	134 929
		Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Renvois	Disponibilités	Disponibilités	107 437		107 437	142 372
		Total (III)	236 310	436	235 873	277 301
		Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)	Primes de remboursement des emprunts (V)				
		Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)				
		TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	254 683	16 070	238 612	279 648
	Renvois	(1) Dont droit au bail				
		(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Muzzix

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	300	300
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	20 000	20 000
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	45 408	42 174
	Excédent ou déficit de l'exercice	9 704	3 234
	Situation nette (sous-total)	75 412	65 708
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		75 412	65 708
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total (II)			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total (III)			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	9 683	14 662
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 547	13 934
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	38 651	33 699
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	343	85
	Produits constatés d'avance	87 974	151 558
Total (IV)		163 199	213 940
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		238 612	279 648
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Muzzix

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	490	1 925
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	879	284
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	91 883	80 692
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	182 564	195 056
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public	1 253	1 476
	<i>Dons manuels</i>	1 253	1 476
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières	58 638	35 696
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		12 839
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	944	325
	Total des produits d'exploitation (I)	336 652	328 296
	Achats de marchandises		225
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	98 067	84 072
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 373	4 521
	Salaires	160 305	172 000
	Cotisations sociales	60 844	61 874
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	753	667
	Dotations aux provisions	436	
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 754	3 369
	Total des charges d'exploitation (II)	328 535	326 730
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		8 117	1 565
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 794	2 413
	Reprises sur dépréciations et provisions	489	
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (III)	2 283	2 413
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		489
	Intérêts et charges assimilées	695	256
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (IV)	695	745
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		1 587	1 668
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		9 704	3 234

Muzzix

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V) Total		
Charges exceptionnelles (VI) Total		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	338 935	330 709
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	329 231	327 475
EXCÉDENT OU DÉFICIT	9 704	3 234
Évaluation des contributions volontaires en nature		
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	63 988	64 117
TOTAL	63 988	64 117
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	63 988	64 117
TOTAL	63 988	64 117

Muzzix

*Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le 31 décembre 2025*

Table des matières

1	Présentation de l'association et ses activités	4
1.1	Objet social	4
1.2	Nature et périmètre des activités réalisées	4
1.3	Description des moyens mis en œuvre	4
2	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	5
2.1	Faits caractéristiques de l'exercice	5
2.2	Faits caractéristiques, postérieurs à la clôture	6
3	Principes et méthodes comptables	7
3.1	Principes généraux	7
3.1.1	Changement de méthode comptable	7
3.1.2	Changements d'estimation	8
3.1.3	Corrections d'erreurs	8
3.2	Déroptions	8
4	Informations relatives aux postes du bilan	9
4.1	Actif immobilisé	9
4.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	10
4.1.2	Principaux mouvements	10
4.1.3	Amortissements de l'actif immobilisé	11
4.1.4	Modalités d'amortissements	11
4.1.5	Dépréciation de l'actif immobilisé	11
4.1.6	Coût d'emprunt	11
4.2	Actif circulant	12
4.2.1	Stocks et en cours	12
4.2.2	Etat des échéances des créances	12
4.2.3	Précisions sur d'autres créances	12
4.2.4	Charges constatées d'avance et écart de conversion actif	12
4.3	Tableau des dépréciations de l'Actif	13
4.4	Fonds propres	13
4.4.1	Tableau de variation des Fonds propres	13
4.4.2	Réserves, statutaires ou contractuelles, autres, pour projet de l'entité	14
4.4.3	Subventions d'investissement	14
4.4.4	Autres fonds propres	14
4.5	Fonds reportés et dédiés	14

4.6	Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges	14
4.7	Provision pour risques et charges	14
4.7.1	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	14
4.7.2	Provisions pour reversement d'une subvention	14
4.8	Dettes	14
4.8.1	Emprunts et autres dettes assimilés	14
4.8.2	Précisions sur d'autres dettes	15
4.9	État des échéances des dettes	15
5	Informations relatives au Compte de résultat	16
5.1	Résultats par activité	16
5.2	Produits du compte de résultat	16
5.2.1	Cotisations avec ou sans contrepartie	16
5.2.2	Ventes de biens et services	17
5.2.3	Concours publics et subventions d'exploitation	17
5.2.4	Ressources liées à la générosité du public	18
5.2.5	Contributions financières	18
5.2.6	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18
5.2.7	Utilisations des fonds dédiés	19
5.2.8	Autres produits (d'exploitation)	19
5.3	Résultat Financier	19
5.4	Résultat exceptionnel	19
5.5	Contributions et charges des contributions volontaires en nature	19
5.6	Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat	20
5.6.1	Produits à recevoir	20
5.6.2	Charges à payer	20
5.6.3	Produits et charges imputables à un autre exercice	20
5.6.4	Honoraires des commissaires aux comptes	20
5.6.5	Informations relatives au régime fiscal	21
5.6.6	Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales	21
6	Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants	22

6.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	22
6.2	Informations concernant les contributions volontaires non renseignées au pied du compte de résultat	22
6.3	Passifs non comptabilisés	22
6.4	Informations relatives à l'effectif	22
6.5	Engagements financiers donnés et reçus	23
6.6	Autres opérations non inscrites au bilan	23

1 Présentation de l'association et ses activités

1.1 Objet social

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

L'association a pour but de développer la pratique et la diffusion du jazz, de l'improvisation et de toute forme d'expérimentation musicale. Elle a également pour but de favoriser toute collaboration avec d'autres formes d'expressions artistiques.

1.2 Nature et périmètre des activités réalisées

La nature des activités réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi : activités de création, de diffusion, de sensibilisation et de programmation musicales.

Le périmètre des activités réalisées au cours de l'année 2025 est situé en France, Belgique, Italie, Pays-Bas, Portugal, Allemagne, Norvège, Suisse, Pologne, Autriche, République Tchèque.

1.3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines : en 2025, l'association comptait 2 salariés en CDI, 4 salariés en CDD et 44 intermittents du spectacle.
- Autres moyens / dépenses engagés :
 - Poursuite du projet financé sur fonds Européens qui se poursuit jusqu'en janvier 2027. Le financement total du projet est de 197 851 €. Les parties prenantes au projet sont constituées de l'association en qualité de chef de projet ainsi que d'Unijazz (partenaire tchèque) et Sonoscopia (partenaire portugais).
 - Investissement : aucun investissement significatif n'a été fait durant l'exercice 2025.

2 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

2.1 Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

➤ Contexte

L'année 2025 aura été marquée par une instabilité du gouvernement français. Les votes des budgets de l'État ont été retardés, cela a entraîné un vote tardif des budgets des collectivités et des réponses tardives de la part des collectivités quant aux montants des subventions accordées. De nombreuses collectivités territoriales ont fait le choix de revoir à la baisse leur budget « culture ».

➤ Projet financé sur fonds Européens

Poursuite du projet financé par une subvention de 197 851 euros accordée en 2023 par l'Agence exécutive de la Commission européenne pour une durée d'environ trois ans à partir de novembre 2023. Cette subvention soutient le projet intitulé « Access – Thinking a more opened musical experience ». Ce projet vise à conduire des expérimentations en partenariat avec la République Tchèque et le Portugal, dans le but d'offrir au public des conditions d'écoute musicale améliorées, même dans des lieux qui ne sont pas habituellement dédiés à la musique.

➤ Déménagement

L'association Muzzix a déménagé dans les locaux de la Malterie situé au 42 rue Kuhlmann à Lille, en décembre 2025.

➤ Créations et concerts 2025

2 créations ont été réalisées en 2025 :

- Un dialogue musical et territorial entre deux personnalités du jazz avec une expérimentation à la Malterie pendant le festival Muzzix & Associés en octobre avant une création prévue au Café Oto à Londres en 2026.
- Des ateliers de musique expérimentale ont débuté en septembre. Ils invitent les résidents du foyer à explorer la musique autrement avec la manipulation d'objets du quotidien et de matériaux de récupération pour en révéler les sons.

En 2025, il y a eu 115 concerts réalisés. Pour 93 d'entre eux, Muzzix a salarié le plateau artistique et pour 22 d'entre eux, le plateau artistique a été salarié par l'organisateur directement.

En 2025, 91 séances d'action artistique ont été organisées dans 24 structures avec 11 projets différents.

2.2 *Faits caractéristiques, postérieurs à la clôture*

En 2026, la pré-production du projet Root a été démarrée, il s'agit d'un projet de quartet franco-américain porté par Sakina Abdou qui sera créé en 2027. Cela permettra de développer des partenariats sur le moyen terme avec un réseau de scènes labellisés. En effet, pour les deux saisons à venir, ce projet réunira 5 coproducteurs : Banlieues Bleues, Jazzd'Or, Pannonica, Muzzix, le GRAME.

3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2022-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

3.1.1 Changement de méthode comptable

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation :

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2023-03.

Afin de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent (N-1) selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les rubriques ou les postes du bilan ou du compte de résultat ont été effectués au titre de la colonne comparative "Exercice N-1".

/ Au niveau du compte de résultat :

- Le poste « Salaires et traitement » est reclassé dans le poste « Salaires ».
- Le poste « Charges sociales » est reclassé dans le poste « Cotisations sociales ».

Ces reclassements n'ont pas d'impact sur le contenu de ces rubriques.

- Les transferts de charges précédemment comptabilisés en 2024 en produits d'exploitation continuent d'être présentés dans la colonne N-1 sur la ligne « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ». Leur montant global s'élève à 12 128 € et ils concernent les opérations suivantes :
 - Remboursements de charges de formations pour 620 €,
 - Refacturation de charges de production pour un montant de 191 €,
 - Indemnités d'assurance reçues pour un montant de 492 €,
 - Aides à l'emploi pour un montant de 10 825 €.

A la suite de la suppression de la technique du transfert de charges en 2025, les opérations précédemment comptabilisées en transfert de charges sont maintenant comptabilisées en 2025 dans les comptes et postes suivants du compte de résultat :

- Remboursement de formation : néant,
- Refacturation de charges de production : néant,
- Indemnités d'assurance reçues : néant,
- Aides à l'emploi : elles sont en 2025 comptabilisées pour un montant de 7 687 € aux comptes 7415 et sont incluses dans le poste « Subventions d'exploitations ».

/ Au niveau du bilan :

- Les charges constatées d'avance s'élevaient à 2 494 € au titre de 2024 et étaient présentées sur une ligne séparée de l'actif. Dans la colonne N-1 les charges constatées d'avance ont été reclassées dans la rubrique « Créances ».

Les charges constatées d'avance au titre de 2025 s'élèvent à 6 600 € sont présentées dans la rubrique « Créances ».

3.1.2 *Changements d'estimation*

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

3.1.3 *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

3.2 *Dérogations*

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

4 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

4.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 4.1.4.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brute début	Augmentation	Diminution	Valeur brute fin
Incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets, logiciels	527 €			527 €
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	17 659 €	716 €	- 2 189 €	16 186 €
	Immobilisations corporelles en cours				
	Autres immobilisations corporelles				
	Avances et acomptes				
Financières	Autres titres immobilisés	30 €			30 €
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 689 €	430 €	- 489 €	1 630 €
TOTAL		19 905 €	1 146 €	- 2 678 €	18 373 €

4.1.2 Principaux mouvements

Les principaux mouvements sur l'exercice concernent :

- Acquisition d'un ordinateur d'une valeur brute de 716 €,
- Versement d'une caution pour le nouveau local loué à la Malterie pour 430 €,
- Mise au rebut de matériel informatique d'une valeur brute de 2 189€, qui est totalement amorti,
- Solde de la caution des copieurs d'une valeur brute de 489 €.

4.1.3 Amortissements de l'actif immobilisé

Amortissements		Valeur début	Augmentation	Diminution	Valeur fin
Incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, brevets, logiciels	527 €			527 €
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	16 542 €	754 €	- 2 189 €	15 107 €
	Immobilisations corporelles en cours				
	Autres immobilisations corporelles				
	Avances et acomptes				
Financières	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL		17 069 €	754 €	- 2 189 €	15 634 €

4.1.4 Modalités d'amortissements

	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Installations techniques	Linéaire	de 3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	de 4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	de 3 à 10 ans

4.1.5 Dépréciation de l'actif immobilisé

La caution relative aux copieurs était totalement dépréciée à l'ouverture de l'exercice, pour 489 €. Cette caution ayant été soldée, la dépréciation a été reprise en totalité.

4.1.6 Coût d'emprunt

Notre entité n'intègre aucun coût d'emprunt à l'actif.

4.2 Actif circulant

4.2.1 Stocks et en cours

Non applicable

4.2.2 Etat des échéances des créances

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 630 €	1 200 €	430 €
DE L'ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés	1 078 €	1 078 €	- €
	Créances clients et comptes rattachés	8 862 €	8 862 €	- €
	Personnel et comptes rattachés	- €	- €	- €
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	437 €	437 €	- €
	Etat et autres collectivités publiques	89 457 €	49 886 €	39 570 €
	Débiteurs divers	22 440 €	22 440 €	- €
	Autres charges	- €	- €	- €
	Charges constatées d'avance	6 600 €	6 600 €	- €
TOTAUX		130 503 €	90 503 €	40 000 €

4.2.3 Précisions sur d'autres créances

Les autres créances pour un total de 113 411 € sont constituées majoritairement de subventions à recevoir pour un montant de 84 570 € dont :

- Une subvention du Conseil Régional des Hauts de France pour 45 000 €,
- Une subvention de l'Agence exécutive de la Commission européenne pour 39 570 €.

La subvention du projet Access a été classée en échéance à plus d'un an en totalité, compte tenu de l'échéance du projet qui est fixée à début 2027.

De plus, les autres créances sont aussi composées de 22 440 € de divers produits et aides à recevoir (en valeur brute).

4.2.4 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 6 600 € et sont relatives à des charges d'exploitation.

4.3 *Tableau des dépréciations de l'Actif*

Actif circulant	A l'ouverture	Dotation	Reprise	A la clôture
Autres créances	- €	437 €		437 €
TOTAL	- €	437 €	- €	437 €

Cette dépréciation concerne des IJSS à recevoir.

4.4 *Fonds propres*

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel sur celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

4.4.1 *Tableau de variation des Fonds propres*

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	300 €				300 €
Fonds propres avec droit de reprise					- €
Ecart de réévaluation					- €
Réserves pour projet de l'entité	20 000 €				20 000 €
Réserves					- €
Report à nouveau	42 174 €	3 234 €			45 409 €
Excédent ou déficit de l'exercice	3 234 €	- 3 234 €	9 704 €		9 704 €
Situation nette	65 709 €	- €	9 704 €	- €	75 413 €
Fonds propres consommables					- €
Subventions d'investissement					- €
Provisions réglementées					- €
TOTAL	65 709 €	- €	9 704 €	- €	75 413 €

4.4.1.1 *Fonds propres sans droit de reprise*

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

4.4.1.2 Tableau de variation des fonds propres avec droits de reprise

Non applicable

4.4.2 Réserves, statutaires ou contractuelles, autres, pour projet de l'entité

L'assemblée générale a décidé, en juin 2022, d'affecter 20 000 € du compte de « Report à nouveau » en « Réserves pour projet de l'entité ».

4.4.3 Subventions d'investissement

Non applicable

4.4.4 Autres fonds propres

Non applicable

4.5 Fonds reportés et dédiés

Non applicable

4.6 Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges

Non applicable

4.7 Provision pour risques et charges

4.7.1 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Non applicable

4.7.2 Provisions pour reversement d'une subvention

Non applicable

4.8 Dettes

4.8.1 Emprunts et autres dettes assimilés

Les comptes révèlent un emprunt à rembourser de 9 683 € qui est un prêt garanti par l'Etat (PGE) reçu pour faire face aux conséquences financières liées à la crise sanitaire Covid 19.

4.8.2 Précisions sur d'autres dettes

4.8.2.1 Autres dettes

Les autres dettes s'élèvent à 343 € et concernent des notes de frais à payer et des adhésions ateliers à rembourser.

4.8.2.2 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 87 975 € et correspondent principalement au report des subventions suivantes sur les exercices 2025 et suivants :

- Projet Access : 73 164 € ;
- Institut Français : 5 000 € ;
- Région HDF : 4 400 € ;
- SACEM : 3 000 € ;
- CNM : 1 862 €.

4.9 État des échéances des dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +
Emprunts et dettes établissement de crédit	9 683 €	5 029 €	4 654 €
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	26 547 €	26 547 €	
Personnel et comptes rattachés	1 969 €	1 969 €	
Sécurité sociale et autres organismes	35 335 €	35 335 €	
Autres impôts et taxes	1 348 €	1 348 €	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Avances et acomptes reçus			
Autres dettes	343 €	343 €	
Produits constatés d'avance	87 975 €	14 811 €	73 164 €
TOTAL	163 200 €	85 382 €	77 818 €

Les PCA sur la subvention du projet Access (projet financé par l'Europe) a été classée en échéance à plus d'un an en totalité compte tenu de l'échéance du projet qui est fixé à début 2027.

5 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concerne les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés ;
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature.

5.1 Résultats par activité

Ventilation du résultat	Exercice 2025	Exercice 2024
Résultat d'exploitation	8 117 €	1 565 €
Résultat financier	1 587 €	1 668 €
Résultat de l'exercice	9 704 €	3 233 €
Résultat en gestion libre	9 704 €	3 233 €
Résultat sous gestion contrôlée		- €
Résultat de l'exercice	9 704 €	3 233 €

5.2 Produits du compte de résultat

5.2.1 Cotisations avec ou sans contrepartie

Les cotisations de l'association sont avec une contrepartie.

5.2.2 *Ventes de biens et services*

Ventilation des produits	Exercice 2025	Exercice 2024
Cotisations	490 €	1 925 €
Ventes de biens	879 €	284 €
Prestations de services	91 883 €	80 692 €
Subvention d'exploitation	182 564 €	195 057 €
Dons manuels	1 253 €	1 476 €
Mécénats	- €	- €
Contributions financières	58 638 €	35 696 €
Reprise sur dépréciations	- €	711 €
Transferts de charges	- €	12 128 €
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	944 €	325 €
Résultat de l'exercice	336 652 €	328 295 €

5.2.3 *Concours publics et subventions d'exploitation*

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attribution de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent.

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charges »

Nature du concours public ou de la subvention	Concours Publics	Subvention d'exploitation	Total
Etat	- €	92 000 €	92 000 €
Région	- €	51 300 €	51 300 €
Département	- €	- €	- €
Collectivités territoriales	- €	14 000 €	14 000 €
Autres	- €	25 265 €	25 265 €
Total	- €	182 565 €	182 565 €

5.2.4 *Ressources liées à la générosité du public*

Non significatif

5.2.5 *Contributions financières*

Les contributions financières sont relatives aux financements des partenaires tels que :

- SACEM ;
- SPEDIDAM ;
- ONDA ;
- MMC ;
- CNM ;
- ADAMI.

5.2.6 *Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges*

En N-1, les transferts de charges étaient composés des aides à l'emploi pour 10 825 €.

À la suite de l'ANC 2022-06, ce poste a été reclassé dans les subventions d'exploitation pour 7 687 €.

Les autres transferts de charges N-1 concernaient des remboursements de formations, des refacturations de charges et des indemnités d'assurance reçues pour un total de 2 014 €, et sont à néant en 2025.

5.2.7 *Utilisations des fonds dédiés*

Non applicable

5.2.8 *Autres produits (d'exploitation)*

Non significatif

5.3 *Résultat Financier*

Le résultat financier est principalement constitué des intérêts en lien avec les placements financiers et aux intérêts d'emprunts.

5.4 *Résultat exceptionnel*

Néant

5.5 *Contributions et charges des contributions volontaires en nature*

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;

Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;

Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

- Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.
- Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.
- Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

Notre entité a décidé de comptabiliser les contributions volontaires en nature suivantes :

- Trois musiciens correspondant à un poste à temps plein sur une base de salaire cadre charges comprises de 5 044 €/mois ;
- Bénévoles pour l'accueil du public, billetterie, stand de disques sur une base de 16 €/h charges comprises à raison de 2 bénévoles 2 heures par soirée et de 54 soirées dans l'année.

Les contributions volontaires en nature sont exclusivement constituées de bénévolat et s'élèvent à 63 988 € au titre de l'exercice 2025.

5.6 *Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat*

5.6.1 *Produits à recevoir*

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
Personnel et organismes sociaux	437 €
Divers	22 440 €
TOTAL	22 877 €

5.6.2 *Charges à payer*

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	1 746 €
Charges sociales et fiscales provisionnées	676 €
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	4 382 €
Divers	343 €
TOTAL	7 147 €

5.6.3 *Produits et charges imputables à un autre exercice*

Non applicable

5.6.4 *Honoraires des commissaires aux comptes*

Les honoraires à mentionner correspondent aux honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice (Art. 2 du décret 2008-1487 du 30 décembre 2008).

Libellés	Montant
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 250 €
Autres missions	- €
TOTAL	2 250 €

5.6.5 Informations relatives au régime fiscal

L'association réalise une activité lucrative au regard des impôts commerciaux.

La totalité du résultat est passible de l'impôt sur les sociétés, cependant, le résultat excédentaire de cette année est couvert par le report des déficits antérieurs. Ainsi, l'impôt sur les sociétés n'est pas dû cette année.

5.6.6 Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales

Néant

6 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants

6.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés n'est pas fournie car elle aboutirait à faire état de rémunérations individualisées.

6.2 Informations concernant les contributions volontaires non renseignées au pied du compte de résultat

Non applicable

6.3 Passifs non comptabilisés

Les engagements en matière de départ à la retraite ne sont pas provisionnés et s'élèvent à 1 188 € en 2025.

Engagements de retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite		1 188 €	1 188 €

— Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

- Taux d'actualisation financière annuel : 3,98%
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de charges sociales : 45%
- Taux d'évolution moyen des salaires : 2 %
- Table de mortalité 2019-2021
- Taux de turnover par qualification : 0%

6.4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen des salariés permanents, y compris celui mis à disposition de l'entité, se décompose ainsi, par catégorie.

Libellés	Personnel salarié
Cadre	1
Non cadre	1
TOTAL	2

6.5 *Engagements financiers donnés et reçus*

L'emprunt qui figure au passif des comptes de l'association pour un total de 9 683 € est un prêt garanti par l'Etat (PGE).

6.6 *Autres opérations non inscrites au bilan*

Non applicable