

## **Association LE CEM**

55 RUE DU 329EME R.I.

76620 LE HAVRE

Activités associatives

**PROJET**  
**31/12/2025**



EXPERTISE COMPTABLE

**32 RUE PIERRE BROSSOLETTE**

**76600 LE HAVRE**

02.32.74.91.70

soregor@tgs-france.fr

[www.tgs-france.fr](http://www.tgs-france.fr)

## COMPTES ANNUELS

## Bilan Actif

		31/12/2025		31/12/2024	
	Règlement ANC 2022-06	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé ( I )				
	Frais d'établissement ( II )				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	121 769,88	113 509,62	8 260,26	14 543,20
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	7 569 873,68	4 123 775,72	3 446 097,96	3 862 482,83
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	589 493,82	587 849,31	1 644,51	171,55
	Autres immobilisations corporelles	443 270,70	392 318,23	50 952,47	76 953,48
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)</b>				
	Participations	9 440,98		9 440,98	9 257,98
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	<b>Total de l'actif immobilisé ( III )</b>	<b>8 733 849,06</b>	<b>5 217 452,88</b>	<b>3 516 396,18</b>	<b>3 963 409,04</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et autres approvisionnements	6 877,55		6 877,55	5 651,26
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	302,00		302,00	
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	244 357,96	3 812,18	240 545,78	233 821,03
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	67 695,57		67 695,57	108 121,23
	Charges constatées d'avance	8 050,31		8 050,31	3 898,65
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	Actions propres				
	Autres titres				
	<b>Instruments financ. à terme et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	2 499 566,92		2 499 566,92	2 340 019,53
	<b>Total de l'actif circulant ( IV )</b>	<b>2 826 850,31</b>	<b>3 812,18</b>	<b>2 823 038,13</b>	<b>2 691 511,70</b>
	Frais d'émission des emprunts ( V )				
	Primes de remboursement des emprunts ( VI )				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif ( VII )				
	<b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF ( I à VII )</b>	<b>11 560 699,37</b>	<b>5 221 265,06</b>	<b>6 339 434,31</b>	<b>6 654 920,74</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à moins d'un an

320 103,84

326 145,50

## Bilan Passif

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé )	8 847,24	8 847,24
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	90 632,19	90 632,19
	Report à nouveau	(430 523,41)	(484 230,10)
	<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>73 594,27</b>	<b>53 706,69</b>
	Subventions d'investissement	2 211 569,00	2 486 705,96
	Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>1 954 119,29</b>	<b>2 155 661,98</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques	24 385,00	
	Provisions pour charges	222 392,00	225 678,97
	<b>Total des provisions</b>	<b>246 777,00</b>	<b>225 678,97</b>
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	3 404 369,16	3 599 412,98
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 152,94
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 127,40	248 482,63
	Dettes fiscales et sociales	136 470,77	77 189,21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 710,20	2 908,31
	Produits constatés d'avance	332 860,49	343 433,72
	<b>Total des dettes (1)</b>	<b>4 138 538,02</b>	<b>4 273 579,79</b>
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>6 339 434,31</b>	<b>6 654 920,74</b>
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	4 138 538,02	2 332 058,48
(2)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

	Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
	France	Exportations et livraisons intracommunautaire	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			25,00
	Production vendue	890 136,08	890 136,08	840 619,25
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>890 136,08</b>	<b>890 136,08</b>	<b>840 644,25</b>
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions		1 538 913,63	1 099 239,99
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		3 286,97	318,25
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Autres produits		103 471,34	23 283,85
	<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>2 535 808,02</b>	<b>1 963 486,34</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			335,00
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		41 926,59	42 777,58
	Variation de stocks		(1 226,29)	(137,02)
	Autres achats et charges externes (1)		371 279,62	360 773,15
	Impôts, taxes et versements assimilés		75 196,66	81 522,28
	Salaires		1 104 123,54	1 042 667,87
	Cotisations sociales		304 207,29	320 315,51
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :			
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		449 301,75	464 690,91
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		804,20	3 007,98
	Dotations aux provisions		24 385,00	
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges		39 752,09	28 828,71
	<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>2 409 750,45</b>	<b>2 344 781,97</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>126 057,57</b>	<b>(381 295,63)</b>

(1) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

# Compte de Résultat 2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>126 057,57</b>	<b>(381 295,63)</b>
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée			
	Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		183,18	180,89
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)			
	Autres intérêts et produits assimilés (2)		543,52	733,45
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des cessions d'immobilisations financières			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	<b>Total des produits financiers</b>		<b>726,70</b>	<b>914,34</b>
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées (3)		53 190,00	60 081,32
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	<b>Total des charges financières</b>		<b>53 190,00</b>	<b>60 081,32</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(52 463,30)</b>	<b>(59 166,98)</b>
	<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>73 594,27</b>	<b>(440 462,61)</b>
	<b>Produits exceptionnels</b>			<b>509 020,55</b>
	<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>14 851,25</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>494 169,30</b>
	Participation des salariés aux résultats			
	Impôts sur les bénéfices			
	<b>Total des produits</b>		<b>2 536 534,72</b>	<b>2 473 421,23</b>
	<b>Total des charges</b>		<b>2 462 940,45</b>	<b>2 419 714,54</b>
	<b>BENEFICE OU PERTE</b>		<b>73 594,27</b>	<b>53 706,69</b>

(2) dont produits concernant les entités liées

(3) dont intérêts concernant les entités liées

## DETAIL DES COMPTES ANNUELS

## Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II – Frais d'établissement NET</b>						
<b>TOTAL III - Actif Immobilisé NET</b>	<b>3 516 396,18</b>	<b>55,47</b>	<b>3 963 409,04</b>	<b>59,56</b>	<b>(447 012,86)</b>	<b>-11,28</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>8 260,26</b>	<b>0,13</b>	<b>14 543,20</b>	<b>0,22</b>	<b>(6 282,94)</b>	<b>-43,20</b>
20510000 Logiciels licences brevets	121 769,88	1,92	121 769,88	1,83		
28050000 Amortis. concess. & droits sim	(113 509,62)	-1,79	(107 226,68)	-1,61	(6 282,94)	-5,86
<b>Constructions</b>	<b>3 446 097,96</b>	<b>54,36</b>	<b>3 862 482,83</b>	<b>58,04</b>	<b>(416 384,87)</b>	<b>-10,78</b>
21310000 Ensemble immobilier	2 502 136,30	39,47	2 502 136,30	37,60		
21310100 Espace convivialité	410 373,44	6,47	410 373,44	6,17		
21310200 Bâtiment école de musique	4 585 567,57	72,33	4 585 567,57	68,90		
21311000 Assurance dommage ouvrage	71 796,37	1,13	71 796,37	1,08		
28131000 Amorts bÂtiments	(3 836 433,23)	-60,52	(3 444 806,23)	-51,76	(391 627,00)	-11,37
28131010 Amortissement espace convivial	(261 576,99)	-4,13	(237 211,52)	-3,56	(24 365,47)	-10,27
28131100 Amortissement assurance dommag	(25 765,50)	-0,41	(25 373,10)	-0,38	(392,40)	-1,55
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>1 644,51</b>	<b>0,03</b>	<b>171,55</b>		<b>1 472,96</b>	<b>858,62</b>
21500000 Instal. techniques, matériel	8 788,87	0,14	8 788,87	0,13		
21540100 Instruments de musique	437 101,97	6,89	437 101,97	6,57		
21540200 Matériel de musique rmi	4 328,88	0,07	4 328,88	0,07		
21540300 Matériel musical f pro tech	20 623,27	0,33	20 623,27	0,31		
21540800 Matériel musical tourneville	118 650,83	1,87	116 544,94	1,75	2 105,89	1,81
28150000 Amrt instal. techn. mat. out.	(8 788,87)	-0,14	(8 788,87)	-0,13		
28154080 Amortissement matériel musical	(117 006,36)	-1,85	(116 373,43)	-1,75	(632,93)	-0,54
28154100 Amortis.instruments de musique	(437 101,99)	-6,89	(437 101,99)	-6,57		
28154200 Amortis.matériel de musique rm	(4 328,84)	-0,07	(4 328,84)	-0,07		
28154300 Amortissements f pro tech	(20 623,25)	-0,33	(20 623,25)	-0,31		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>50 952,47</b>	<b>0,80</b>	<b>76 953,48</b>	<b>1,16</b>	<b>(26 001,01)</b>	<b>-33,79</b>
21810000 Instal.gales, agenct, aménagt.	171 271,60	2,70	171 271,60	2,57		
21811000 Autres immobilisations	17 162,08	0,27	17 162,08	0,26		
21820000 Matériel de transport	4 000,00	0,06	4 000,00	0,06		
21830000 Matériel de bureau	53 203,94	0,84	53 203,94	0,80		
21831000 Matériel informatique	113 214,73	1,79	113 214,73	1,70		
21840000 Mobilier	84 418,35	1,33	84 418,35	1,27		
28180000 Amrt autres immobs corporelles	(16 088,75)	-0,25	(15 288,75)	-0,23	(800,00)	-5,23
28181000 Amortis. instal. gales, agenct	(124 490,05)	-1,96	(110 150,68)	-1,66	(14 339,37)	-13,02
28182000 Amort matériel transport	(4 000,00)	-0,06	(4 000,00)	-0,06		
28183000 Amortis. matr.bureau et infor	(53 204,16)	-0,84	(53 204,16)	-0,80		
28183100 Amort.matériel informatique	(112 438,79)	-1,77	(110 243,89)	-1,66	(2 194,90)	-1,99
28184000 Amortis. mobilier	(82 096,48)	-1,30	(73 429,74)	-1,10	(8 666,74)	-11,80
<b>Participations</b>	<b>9 440,98</b>	<b>0,15</b>	<b>9 257,98</b>	<b>0,14</b>	<b>183,00</b>	<b>1,98</b>
26100000 Titres de participation	9 440,98	0,15	9 257,98	0,14	183,00	1,98
<b>TOTAL IV - Actif Circulant NET</b>	<b>2 823 038,13</b>	<b>44,53</b>	<b>2 691 511,70</b>	<b>40,44</b>	<b>131 526,43</b>	<b>4,89</b>
<b>Matières premières, approvisionnements</b>	<b>6 877,55</b>	<b>0,11</b>	<b>5 651,26</b>	<b>0,08</b>	<b>1 226,29</b>	<b>21,70</b>
31000000 Matieres premieres, fournit.	6 877,55	0,11	5 651,26	0,08	1 226,29	21,70
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>302,00</b>				<b>302,00</b>	
40910000 Fournis. avanc. & acompt. sur	302,00				302,00	
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>240 545,78</b>	<b>3,79</b>	<b>233 821,03</b>	<b>3,51</b>	<b>6 724,75</b>	<b>2,88</b>
041D Collectif clients débiteurs	236 528,77	3,73	231 223,53	3,47	5 305,24	2,29
41600000 Clients douteux	3 812,18	0,06	3 007,98	0,05	804,20	26,74



## Détail de l'Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
41810000	Clients factures a _tablir	4 017,01	0,06	2 597,50	0,04	1 419,51	54,65
49100000	Provis. dépréc. usagers et rat	(3 812,18)	-0,06	(3 007,98)	-0,05	(804,20)	-26,74
<b>Autres créances</b>		<b>67 695,57</b>	1,07	<b>108 121,23</b>	1,62	<b>(40 425,66)</b>	-37,39
40960000	Fourn. crean. emb. & mat. a re	2 095,30	0,03	1 961,20	0,03	134,10	6,84
42101100	Salaire le mat	20,85				20,85	
42125900	Salaire bauchart	45,52		45,52			
42126700	Salaire brunet	20,88				20,88	
42127300	Salaire bedoshvili	141,19		141,19			
42130600	Salaire mfinka	62,82				62,82	
42130700	Salaire comont	2,21				2,21	
42500000	Personnel : avantage			1 200,00	0,02	(1 200,00)	-100,00
43870000	Charges sociales - produits à			9 004,16	0,14	(9 004,16)	-100,00
43900000	Organismes sociaux-Produits à recevoir	8 766,32	0,14			8 766,32	
44562800	Tva ded import immob tn	0,15		4 805,64	0,07	(4 805,49)	-100,00
44566400	Tva intracommunautaire	0,37		0,47		(0,10)	-21,28
44566800	Tva déductible sur abs	563,10	0,01			563,10	
44567000	Cedit tva a reporter	1 976,00	0,03			1 976,00	
44571200	Tva collectée 5.5 %	0,20				0,20	
44571700	Tva collectée 20 %	407,40	0,01			407,40	
44571800	Tva collectee 10 %			221,86		(221,86)	-100,00
44586000	Tva sur fact non parvenues	1 302,46	0,02	850,64	0,01	451,82	53,12
46700000	Autres comptes débiteurs ou créditeurs	52 290,80	0,82			52 290,80	
46870000	Divers - produits à recevoir			89 890,55	1,35	(89 890,55)	-100,00
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>8 050,31</b>	0,13	<b>3 898,65</b>	0,06	<b>4 151,66</b>	106,49
48600000	Charges constatées d'avance	8 050,31	0,13	3 898,65	0,06	4 151,66	106,49
<b>Disponibilités</b>		<b>2 499 566,92</b>	39,43	<b>2 340 019,53</b>	35,16	<b>159 547,39</b>	6,82
51130000	Cb a encaisser	209,00				209,00	
51200000	Banque	152,37		152,37			
51200100	Banque crédit coopératif	2 471 198,46	38,98	2 310 978,54	34,73	160 219,92	6,93
51210000	Casden	959,39	0,02	959,39	0,01		
51210100	Livret a credit cooperatif	25 723,28	0,41	25 179,82	0,38	543,46	2,16
51210200	Epidor plus	110,32		110,26		0,06	0,05
53000000	Caisse	29,00		1 032,45	0,02	(1 003,45)	-97,19
53000800	Caisse tourneville	383,60	0,01	547,60	0,01	(164,00)	-29,95
53000900	Caisse sonic bar	801,50	0,01	1 059,10	0,02	(257,60)	-24,32
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>		<b>6 339 434,31</b>	100,00	<b>6 654 920,74</b>	100,00	<b>(315 486,43)</b>	-4,74

## Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>1 954 119,29</b>	<b>30,82</b>	<b>2 155 661,98</b>	<b>32,39</b>	<b>(201 542,69)</b>	<b>-9,35</b>
Capital Social ou individuel	8 847,24	0,14	8 847,24	0,13		
10240000 Fonds propres sans droit de reprise	8 847,24	0,14	8 847,24	0,13		
Autres réserves	90 632,19	1,43	90 632,19	1,36		
10680000 Autres réserves	90 632,19	1,43	90 632,19	1,36		
Report à nouveau	(430 523,41)	-6,79	(484 230,10)	-7,28	53 706,69	11,09
11900000 Report à nouveau (solde débite	(430 523,41)	-6,79	(484 230,10)	-7,28	53 706,69	11,09
Résultat de l'exercice	73 594,27	1,16	53 706,69	0,81	19 887,58	37,03
Subventions d'investissement	2 211 569,00	34,89	2 486 705,96	37,37	(275 136,96)	-11,06
13100100 Subvention investis sonic	1 531 083,00	24,15	1 531 083,00	23,01		
13110000 Subvention inves phase 2	3 789 091,90	59,77	3 789 091,90	56,94		
13910000 Subventions inscrites sonic	(2 931 299,04)	-46,24	(2 671 474,73)	-40,14	(259 824,31)	-9,73
13910100 Subvention phase 2	(177 306,86)	-2,80	(161 994,21)	-2,43	(15 312,65)	-9,45
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>246 777,00</b>	<b>3,89</b>	<b>225 678,97</b>	<b>3,39</b>	<b>21 098,03</b>	<b>9,35</b>
Provisions pour risques	24 385,00	0,38			24 385,00	
15180000 Autres provisions pour risques	24 385,00	0,38			24 385,00	
Provisions pour charges	222 392,00	3,51	225 678,97	3,39	(3 286,97)	-1,46
15210000 Prov. pour pensions et oblig. similaires	222 392,00	3,51			222 392,00	
15300000 Provisions pour pensions et obligations simi			225 678,97	3,39	(225 678,97)	-100,00
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>4 138 538,02</b>	<b>65,28</b>	<b>4 273 579,79</b>	<b>64,22</b>	<b>(135 041,77)</b>	<b>-3,16</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	3 404 369,16	53,70	3 599 412,98	54,09	(195 043,82)	-5,42
16884000 Int.courus/emp.etabl.credit			17 462,37	0,26	(17 462,37)	-100,00
16400000 Emprunts auprÈs Étbs crÉdit	1 939 368,37	30,59	2 162 982,41	32,50	(223 614,04)	-10,34
16480000 Int.courus / emp.êts crédit	15 475,26	0,24			15 475,26	
51200200 Credit cooperatif repetitions	1 449 149,89	22,86	1 418 576,26	21,32	30 573,63	2,16
51860000 Intérêts courus à payer	375,64	0,01	391,94	0,01	(16,30)	-4,16
Avances et acomptes reçus sur commandes en co			2 152,94	0,03	(2 152,94)	-100,00
41910000 Usagers av et acpte recus			2 152,94	0,03	(2 152,94)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 127,40	4,10	248 482,63	3,73	11 644,77	4,69
040C Collectif fournisseurs créditeurs	38 552,80	0,61	4 537,61	0,07	34 015,19	749,63
40810000 Fournisseurs - fact. non parve	221 574,60	3,50	243 945,02	3,67	(22 370,42)	-9,17
Dettes fiscales et sociales	136 470,77	2,15	77 189,21	1,16	59 281,56	76,80
42132400 Salaire delahaye	1 205,03	0,02			1 205,03	
42500000 Personnel : avantage	252,41				252,41	
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	6 656,28	0,10	6 264,95	0,09	391,33	6,25
42860000 Autres charges à payer	58 135,00	0,92			58 135,00	
43100000 Sécurité sociale	29 861,02	0,47	28 887,50	0,43	973,52	3,37
43710000 Prévoyance intermittent	32,79		30,93		1,86	6,01
43720000 Mutuelles	1 413,04	0,02	1 168,38	0,02	244,66	20,94
43730000 Caisse de retraite et de prévo	9 719,27	0,15	9 371,03	0,14	348,24	3,72
43735000 Caisse prévoyance non cadre	1 789,98	0,03	4 862,10	0,07	(3 072,12)	-63,19
43740000 Assedic	3 619,15	0,06	3 568,83	0,05	50,32	1,41
43740100 Assedic intermittent	341,78	0,01	325,73		16,05	4,93
43745000 Caisse prévoyance cadre	4 221,85	0,07	1 056,95	0,02	3 164,90	299,44

## Détail du Passif

		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
43750000	M_decine du travail intermitte	60,00		60,00			
43781000	Formation uniform	10 048,52	0,16	10 307,33	0,15	(258,81)	-2,51
43782000	Formation afdas	72,10		75,54		(3,44)	-4,55
43783000	Caisse congés payés spectacle	436,04	0,01	413,89	0,01	22,15	5,35
43820000	Charges sociales s/congés à pa	2 612,87	0,04	2 649,55	0,04	(36,68)	-1,38
43860000	Charges sociales - charges _ p	494,20	0,01	1 560,06	0,02	(1 065,86)	-68,32
44210000	Impot à la source	992,00	0,02	905,00	0,01	87,00	9,61
44520000	Tva due intracommunautaire	0,37		0,47		(0,10)	-21,28
44551000	Tva a decaisser			632,00	0,01	(632,00)	-100,00
44562000	Tva sur immobilisations	0,33				0,33	
44566800	Tva déductible sur abs			833,98	0,01	(833,98)	-100,00
44571200	Tva collectée 5.5 %			0,93		(0,93)	-100,00
44571700	Tva collectée 20 %			419,06	0,01	(419,06)	-100,00
44571800	Tva collectee 10 %	7,74				7,74	
44810000	Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.	4 499,00	0,07			4 499,00	
44860000	Etat - autres charges à payer			3 795,00	0,06	(3 795,00)	-100,00
<b>Autres dettes</b>		<b>4 710,20</b>	0,07	<b>2 908,31</b>	0,04	<b>1 801,89</b>	61,96
41980000	Rrr à accorder et autres aae	4 071,60	0,06	1 422,00	0,02	2 649,60	186,33
46770000	Fonds de solidarité	638,60	0,01	1 486,31	0,02	(847,71)	-57,03
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>332 860,49</b>	5,25	<b>343 433,72</b>	5,16	<b>(10 573,23)</b>	-3,08
48700000	Produits constatés d'avance	311 664,92	4,92	325 350,91	4,89	(13 685,99)	-4,21
19400000	Fonds dédiés sur subventions d'exploitatio	21 195,57	0,33	18 082,81	0,27	3 112,76	17,21
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>		<b>6 339 434,31</b>	100,00	<b>6 654 920,74</b>	100,00	<b>(315 486,43)</b>	-4,74

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 535 808,02</b>	284,88	<b>1 963 486,34</b>	233,57	<b>572 321,68</b>	29,15
<b>Ventes de marchandises</b>			<b>25,00</b>		<b>(25,00)</b>	-100,00
<b>Ventes de marchandises FRANCE</b>			<b>25,00</b>		<b>(25,00)</b>	-100,00
70700900    Vente merchandising			25,00		(25,00)	-100,00
<b>Production vendue Biens</b>						
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>890 136,08</b>	100,00	<b>840 619,25</b>	100,00	<b>49 516,83</b>	5,89
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>890 136,08</b>	100,00	<b>840 619,25</b>	100,00	<b>49 516,83</b>	5,89
70600100    Vente bar	109 078,04	12,25	104 959,49	12,49	4 118,55	3,92
70600200    Vente petite restauration	10 724,73	1,20	19 697,25	2,34	(8 972,52)	-45,55
70600800    Prestation audio/vidéo/entreti	2 100,00	0,24	750,00	0,09	1 350,00	180,00
70602800    Prestation d'accompagnement	1 599,16	0,18	516,65	0,06	1 082,51	209,52
70603000    Cours collectifs	480 090,97	53,93	459 427,66	54,65	20 663,31	4,50
70604000    Organisation de concerts	11 943,02	1,34	2 796,21	0,33	9 146,81	327,11
70608000    Formation professionnelle	20 251,54	2,28	12 828,59	1,53	7 422,95	57,86
70611000    Interventions extérieure	18 612,00	2,09	19 515,03	2,32	(903,03)	-4,63
70613000    Locaux de répétition	47 682,82	5,36	48 646,44	5,79	(963,62)	-1,98
70621000    Tvse 2023/2024			99 948,12	11,89	(99 948,12)	-100,00
70621500    Tvse 2024/2025	114 640,90	12,88	36 719,55	4,37	77 921,35	212,21
70623200    TSVE 12 2025/2026	35 412,35	3,98			35 412,35	
70800000    Produits des activits annex.	250,00	0,03	250,00	0,03		
70810000    Collecte taxe apprentissage	19 604,37	2,20	18 646,26	2,22	958,11	5,14
70860000    Bonis sur emballages consignés	44,17				44,17	
70880000    Autres produits activités anne	18 022,01	2,02	15 918,00	1,89	2 104,01	13,22
70881000    Produits des activités annexes à10%	80,00	0,01			80,00	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>890 136,08</b>	100,00	<b>840 644,25</b>	100,00	<b>49 491,83</b>	5,89
<b>Subventions</b>	<b>1 538 913,63</b>	172,89	<b>1 099 239,99</b>	130,76	<b>439 673,64</b>	40,00
74000200    Aide à l'emploi cnasea			3 135,16	0,37	(3 135,16)	-100,00
74001800    Aide à l'emploi asp			840,00	0,10	(840,00)	-100,00
74002300    Projet labo de l'expression-Dpt 76			8 000,00	0,95	(8 000,00)	-100,00
74002400    Projet le son des emotions-ARS			4 500,00	0,54	(4 500,00)	-100,00
74002500    Projet brouillage sonore- GIP/VDH/DRAC			19 000,00	2,26	(19 000,00)	-100,00
74002600    Projet dsden- DRAC			1 000,00	0,12	(1 000,00)	-100,00
74002700    projet cité éductive -GIP			17 220,00	2,05	(17 220,00)	-100,00
74011400    Projet CHAM : VDH			98 330,00	11,70	(98 330,00)	-100,00
74011500    Subv fonct pole :VDH			112 000,00	13,32	(112 000,00)	-100,00
74011501    Subv fonct complémentaire pole : VDH			16 000,00	1,90	(16 000,00)	-100,00
74011800    Projet Feedback - Dpt 76 /FSE			123 161,96	14,65	(123 161,96)	-100,00
74013200    Projet Pacte - DRAC			10 000,00	1,19	(10 000,00)	-100,00
74027000    Projet Regards : Région			8 859,40	1,05	(8 859,40)	-100,00
74031000    Projet cité éducatives : VDH/GIP			28 080,00	3,34	(28 080,00)	-100,00
74033000    Projet destruction- VDH /Dpt 76			5 000,00	0,59	(5 000,00)	-100,00
74034000    Subv outils péda num - Dpt 76	(570,24)	-0,06	570,24	0,07	(1 140,48)	-200,00
74100000    Aide à l'emploi CNASEA	6 347,83	0,71			6 347,83	
74101000    Subv fonctionnement : VDH	420 350,00	47,22			420 350,00	
74101100    Subv intérêts emprunt VDH	54 119,89	6,08			54 119,89	
74102000    Subv fonctionnement : Région	140 000,00	15,73			140 000,00	
74103000    Subv fonctionnement : ETAT	50 000,00	5,62			50 000,00	
74104000    Subv fonctionnement : Département 76	39 854,00	4,48			39 854,00	
74104100    Subv complémentaires : Département 76	15 000,00	1,69			15 000,00	
74112000    Projet Feedback- Dpt 76	52 714,94	5,92			52 714,94	
74112100    Projet Feedback - FSE	79 072,42	8,88			79 072,42	
74113000    Projet CHAM-VDH	99 650,00	11,19			99 650,00	
74113100    Projet cite educative -GIP	39 998,99	4,49			39 998,99	

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
74113200	DRAC PACTE	10 000,00	1,12			10 000,00	
74113300	DRAC Culture Justice	2 500,00	0,28			2 500,00	
74113400	Projet Brouillage sonore GIP	5 000,00	0,56			5 000,00	
74113410	Projet Brouillage sonore VDH	4 000,00	0,45			4 000,00	
74113420	Projet Brouillage sonore DRAC	10 000,00	1,12			10 000,00	
74113500	Projet Regard Région	4 624,80	0,52			4 624,80	
74113600	Projet Labo d'expression -DEPT 76	4 000,00	0,45			4 000,00	
74251000	Subv fonctionnement : ETAT			50 000,00	5,95	(50 000,00)	-100,00
74252000	Subv fonctionnement : Région			140 000,00	16,65	(140 000,00)	-100,00
74253000	Subv fonctionnement : Dpt 76			77 083,33	9,17	(77 083,33)	-100,00
74253100	Subv complémentaires Pole : Dpt 76			15 000,00	1,78	(15 000,00)	-100,00
74254000	Subv fonctionnement : VDH			270 949,00	32,23	(270 949,00)	-100,00
74254010	Subv complémentaires : VDH			24 000,00	2,85	(24 000,00)	-100,00
74254100	Subv interets-emprunts - VDH			61 010,90	7,26	(61 010,90)	-100,00
74403500	Subv projet artistique - Dpt 76			2 000,00	0,24	(2 000,00)	-100,00
74410000	Projet phénix : DRAC	3 500,00	0,39	3 500,00	0,42		
74700000	Quote part de subv invest virée au résultat	275 136,96	30,91			275 136,96	
74710000	Quote-part subv. emprunt	223 614,04	25,12			223 614,04	
<b>Reprises sur amts, dépréciations et provisions</b>		<b>3 286,97</b>	0,37	<b>318,25</b>	0,04	<b>2 968,72</b>	932,83
78150000	Autr prod excep/op de gestion	3 286,97	0,37			3 286,97	
79100000	Transfert de charges d'exploit			318,25	0,04	(318,25)	-100,00
<b>Autres produits d'exploitation</b>		<b>103 471,34</b>	11,62	<b>23 283,85</b>	2,77	<b>80 187,49</b>	344,39
75600000	Adhésions	22 793,60	2,56	22 336,00	2,66	457,60	2,05
75800000	Produits divers gestion couran	60 000,53	6,74	947,85	0,11	59 052,68	N/S
75810000	indemnités de remboursement	100,00	0,01			100,00	
75860000	Rembt et indemnités reçues	2 494,40	0,28			2 494,40	
78900000	Utilisations de fonds reportés et de fonds	18 082,81	2,03			18 082,81	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>2 409 750,45</b>	270,72	<b>2 344 781,97</b>	278,93	<b>64 968,48</b>	2,77
<b>Variation de stocks de marchandises</b>				<b>335,00</b>	0,04	<b>(335,00)</b>	-100,00
60370000	Var stocks de marchandises			335,00	0,04	(335,00)	-100,00
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>		<b>41 926,59</b>	4,71	<b>42 777,58</b>	5,09	<b>(850,99)</b>	-1,99
60100000	Ach. stockÉs matiÈres prem. f.			1 366,78	0,16	(1 366,78)	-100,00
60110000	Achat bar	34 357,95	3,86	31 959,53	3,80	2 398,42	7,50
60110100	Achat bar restauration	7 568,64	0,85	7 764,68	0,92	(196,04)	-2,52
60110300	Achat prestation buffet			1 686,59	0,20	(1 686,59)	-100,00
<b>Variation de stocks approvisionnements</b>		<b>(1 226,29)</b>	-0,14	<b>(137,02)</b>	-0,02	<b>(1 089,27)</b>	-794,97
60310000	Var. stocks matiÈres prem. f.	(1 226,29)	-0,14	(137,02)	-0,02	(1 089,27)	-794,97
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>371 279,62</b>	41,71	<b>360 773,15</b>	42,92	<b>10 506,47</b>	2,91
60400000	Achats d'études et prestations	76 879,26	8,64	49 202,84	5,85	27 676,42	56,25
60401100	Sous traitance : catering conc	2 208,25	0,25	3 242,45	0,39	(1 034,20)	-31,90
60401900	Sous traitance : cham	4 372,11	0,49	7 589,42	0,90	(3 217,31)	-42,39
60410000	Achat de concerts	1 501,23	0,17			1 501,23	
60460000	Places volcan			76,00	0,01	(76,00)	-100,00
60610000	Fourn. non stockables sonic	23 200,34	2,61	25 825,36	3,07	(2 625,02)	-10,16
60611000	Fournitures électricité	11 631,97	1,31	12 570,05	1,50	(938,08)	-7,46
60612000	Fournitures eau	751,07	0,08	702,11	0,08	48,96	6,97
60614000	Carburant	132,17	0,01	79,00	0,01	53,17	67,30
60615000	Fournitures combustibles	10 442,96	1,17	5 317,99	0,63	5 124,97	96,37
60630000	Achats de petit équipement	6 640,84	0,75	3 306,50	0,39	3 334,34	100,84
60630100	Petit matériel pédag: école	4 461,19	0,50	5 793,88	0,69	(1 332,69)	-23,00
60630800	Petit équipement	7 499,31	0,84	2 852,12	0,34	4 647,19	162,94
60631100	Petit matériel pédagogiquetoun	1 775,49	0,20	3 810,71	0,45	(2 035,22)	-53,41

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
60640000	Achats fournitures administrat	4 781,71	0,54	4 647,38	0,55	134,33	2,89
60640800	Fourniture administrative	1 683,67	0,19	914,61	0,11	769,06	84,09
60680000	Achat non stockes : mat & four	344,57	0,04	327,54	0,04	17,03	5,20
60940000	D'études et prestations de services	(1,17)		(1,50)		0,33	22,00
61320000	Locations immobilières	18 114,79	2,04	16 977,01	2,02	1 137,78	6,70
61321000	Insemmité occupation	6 004,09	0,67	9 940,60	1,18	(3 936,51)	-39,60
61350000	Locations mobilières	10 807,09	1,21	5 731,21	0,68	5 075,88	88,57
61400000	Charges locatives & copropriét	12 000,00	1,35	12 000,00	1,43		
61500000	Entretien et réparation	11 976,62	1,35	15 049,29	1,79	(3 072,67)	-20,42
61520000	Entretien / biens immobiliers	672,11	0,08	6 536,81	0,78	(5 864,70)	-89,72
61550000	Entretien sur biens mobiliers	2 448,94	0,28			2 448,94	
61560000	Maintenance	43 750,61	4,92	58 683,23	6,98	(14 932,62)	-25,45
61600000	Primes d'assurance	12 583,60	1,41	11 095,01	1,32	1 488,59	13,42
61600800	Prime assurance	8 736,10	0,98	7 626,94	0,91	1 109,16	14,54
61810000	Documentation générale	811,95	0,09	867,09	0,10	(55,14)	-6,36
62260100	Honoraires comptables	16 648,38	1,87	16 404,56	1,95	243,82	1,49
62260200	Honoraire cac	5 325,36	0,60	5 172,93	0,62	152,43	2,95
62261000	Honoraires juridique			3 000,00	0,36	(3 000,00)	-100,00
62300000	Publicité	5 138,74	0,58	8 322,14	0,99	(3 183,40)	-38,25
62341000	Cadeaux aux personnels			2 092,50	0,25	(2 092,50)	-100,00
62410000	Transports sur achats	25,00		54,83	0,01	(29,83)	-54,40
62511000	Déplacement du personnel	35 610,30	4,00	32 773,58	3,90	2 836,72	8,66
62570000	Réceptions	1 491,77	0,17	2 824,37	0,34	(1 332,60)	-47,18
62600000	Frais postaux	985,33	0,11	1 052,60	0,13	(67,27)	-6,39
62610800	Téléphone + internet tournevil	2 140,92	0,24	1 945,23	0,23	195,69	10,06
62650000	Téléphone le havre	4 558,25	0,51	4 116,60	0,49	441,65	10,73
62750000	Services bancaires et assimilé	5 629,68	0,63	4 760,07	0,57	869,61	18,27
62750800	Services bancaires	2 036,13	0,23	2 007,20	0,24	28,93	1,44
62810000	Cotisations	5 478,89	0,62	5 482,89	0,65	(4,00)	-0,07
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>75 196,66</b>	<b>8,45</b>	<b>81 522,28</b>	<b>9,70</b>	<b>(6 325,62)</b>	<b>-7,76</b>
63110000	Taxe sur les salaires	38 989,00	4,38	44 948,00	5,35	(5 959,00)	-13,26
63330000	Formation continue (organisme)	23 493,62	2,64	23 781,28	2,83	(287,66)	-1,21
63512000	Taxes foncières	12 404,00	1,39	12 056,00	1,43	348,00	2,89
63580000	Autres droits	310,04	0,03	737,00	0,09	(426,96)	-57,93
<b>Salaires</b>		<b>1 104 123,54</b>	<b>124,04</b>	<b>1 042 667,87</b>	<b>124,03</b>	<b>61 455,67</b>	<b>5,89</b>
64100000	Rémunération du personnel	180 423,47	20,27			180 423,47	
64110000	Salaires appointements commiss	856 580,19	96,23	1 036 125,02	123,25	(179 544,83)	-17,33
64120000	Congés payés	391,33	0,04	(3 469,45)	-0,41	3 860,78	111,28
64140000	Indemnités et avantages divers	66 728,55	7,50	10 012,30	1,19	56 716,25	566,47
<b>Cotisations sociales</b>		<b>304 207,29</b>	<b>34,18</b>	<b>320 315,51</b>	<b>38,10</b>	<b>(16 108,22)</b>	<b>-5,03</b>
64510000	Cotisations à l'urssaf	173 315,66	19,47	184 857,94	21,99	(11 542,28)	-6,24
64510500	Cotisations à l'urssaf intermi	4 765,26	0,54	3 262,94	0,39	1 502,32	46,04
64520000	Cotisations aux mutuelles	8 453,77	0,95	7 917,30	0,94	536,47	6,78
64530000	Cotisations aux caisses de ret	47 724,27	5,36	53 596,62	6,38	(5 872,35)	-10,96
64531000	Caisse de retraite intermitten	1 546,86	0,17	763,88	0,09	782,98	102,50
64532000	Cotisations prévoyance	19 404,62	2,18	20 054,47	2,39	(649,85)	-3,24
64532100	Prevoyance intermittents	250,31	0,03	150,21	0,02	100,10	66,64
64540000	Cotisations aux assedic	42 925,16	4,82	43 023,83	5,12	(98,67)	-0,23
64541000	Cotisations aux assedic interm	2 579,31	0,29	1 522,70	0,18	1 056,61	69,39
64583000	Congés spectacle	4 090,66	0,46	2 416,69	0,29	1 673,97	69,27
64750000	Médecine du travail et pharmac	4 739,60	0,53	4 226,00	0,50	513,60	12,15
64800000	Autres charges de personnel	113,32	0,01	(1 477,07)	-0,18	1 590,39	107,67
64900000	Remboursement de charge de personnel	(5 701,51)	-0,64			(5 701,51)	
<b>Dotations aux amortissements</b>		<b>449 301,75</b>	<b>50,48</b>	<b>464 690,91</b>	<b>55,28</b>	<b>(15 389,16)</b>	<b>-3,31</b>
68111000	Dot. amort. s/immobil. incorpo	6 282,94	0,71	10 023,89	1,19	(3 740,95)	-37,32
68112000	Dot. amort. s/immobil. corpore	443 018,81	49,77	454 667,02	54,09	(11 648,21)	-2,56

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>	<b>804,20</b>	0,09	<b>3 007,98</b>	0,36	<b>(2 203,78)</b>	-73,26
68174000 Dot. prov. dépréc. créances cl	804,20	0,09	3 007,98	0,36	(2 203,78)	-73,26
<b>Dotations aux provisions</b>	<b>24 385,00</b>	2,74			<b>24 385,00</b>	
68150000 D. prov. risques chges d'expl.	24 385,00	2,74			24 385,00	
<b>Autres charges</b>	<b>39 752,09</b>	4,47	<b>28 828,71</b>	3,43	<b>10 923,38</b>	37,89
65100000 Redevance concess brevet	18 114,68	2,04	7 797,76	0,93	10 316,92	132,31
65800000 Charges diverses gestion coura	231,04	0,03	2 948,14	0,35	(2 717,10)	-92,16
65801000 Charges projet labo d'expression	210,80	0,02			210,80	
68940000 Reports en fonds dédiés sur subventions d	21 195,57	2,38	18 082,81	2,15	3 112,76	17,21
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>126 057,57</b>	14,16	<b>(381 295,63)</b>	-45,36	<b>507 353,20</b>	133,06
<b>Total des produits financiers</b>	<b>726,70</b>	0,08	<b>914,34</b>	0,11	<b>(187,64)</b>	-20,52
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>183,18</b>	0,02	<b>180,89</b>	0,02	<b>2,29</b>	1,27
76000000 Produits financiers	183,18	0,02	180,89	0,02	2,29	1,27
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>543,52</b>	0,06	<b>733,45</b>	0,09	<b>(189,93)</b>	-25,90
76800000 Autres produits financiers	543,52	0,06	733,45	0,09	(189,93)	-25,90
<b>Total des charges financières</b>	<b>53 190,00</b>	5,98	<b>60 081,32</b>	7,15	<b>(6 891,32)</b>	-11,47
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>53 190,00</b>	5,98	<b>60 081,32</b>	7,15	<b>(6 891,32)</b>	-11,47
66110000 IntÉrets des emprunts pole	13 020,00	1,46	16 740,00	1,99	(3 720,00)	-22,22
66116000 Intérêts des emprunts ecole	40 170,00	4,51	43 341,32	5,16	(3 171,32)	-7,32
<b>Résultat financier</b>	<b>(52 463,30)</b>	-5,89	<b>(59 166,98)</b>	-7,04	<b>6 703,68</b>	11,33
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>73 594,27</b>	8,27	<b>(440 462,61)</b>	-52,40	<b>514 056,88</b>	116,71
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>509 020,55</b>	60,55	<b>(509 020,55)</b>	-100,00
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>509 020,55</b>	60,55	<b>(509 020,55)</b>	-100,00
77700000 Quote-part des subventions vir			285 406,51	33,95	(285 406,51)	-100,00
77710000 Qp subventions emprunts			223 614,04	26,60	(223 614,04)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>14 851,25</b>	1,77	<b>(14 851,25)</b>	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>14 851,25</b>	1,77	<b>(14 851,25)</b>	-100,00
67180000 Autres chges except./opÉr. g.			318,25	0,04	(318,25)	-100,00
68750000 Dotation provisions exceptionn			14 533,00	1,73	(14 533,00)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>494 169,30</b>	58,78	<b>(494 169,30)</b>	-100,00
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>73 594,27</b>	8,27	<b>53 706,69</b>	6,39	<b>19 887,58</b>	37,03

## DOCUMENTS DE GESTION



## Soldes Intermédiaires de Gestion

Règlement ANC 2022-06	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>890 136,08</b>	100,00	<b>840 644,25</b>	100,00	<b>49 491,83</b>	5,89
Ventes de marchandises			25,00		(25,00)	-100,00
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises			335,00	N/S	(335,00)	-100,00
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>			<b>(310,00)</b>	N/S	<b>310,00</b>	-100,00
Production vendue	890 136,08	100,00	840 619,25	100,00	49 516,83	5,89
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>890 136,08</b>	100,00	<b>840 619,25</b>	100,00	<b>49 516,83</b>	5,89
- Achats stockés approvisionnement	41 926,59	4,71	42 777,58	5,09	(850,99)	-1,99
- Variation des stocks et approvisionnement	(1 226,29)	-0,14	(137,02)	-0,02	(1 089,27)	794,97
- Achats de sous-traitance directe	84 959,68	9,54	60 109,21	7,15	24 850,47	41,34
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>764 476,10</b>	85,88	<b>737 869,48</b>	87,78	<b>26 606,62</b>	3,61
<b>MARGES (Commerciale + Production )</b>	<b>764 476,10</b>	85,88	<b>737 559,48</b>	87,74	<b>26 916,62</b>	3,65
- Achats non stockés (c)	73 345,29	8,24	66 147,25	7,87	7 198,04	10,88
- Autres charges externes (c)	212 974,65	23,93	234 516,69	27,90	(21 542,04)	-9,19
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>411 979,92</b>	46,28	<b>403 413,71</b>	47,99	<b>8 566,21</b>	2,12
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>478 156,16</b>	53,72	<b>436 895,54</b>	51,97	<b>41 260,62</b>	9,44
+ Subventions	1 040 162,63	116,85	1 099 239,99	130,76	(59 077,36)	-5,37
- Impôts, taxes sur rémunérations	62 482,62	7,02	68 729,28	8,18	(6 246,66)	-9,09
- Autres impôts et taxes	12 714,04	1,43	12 793,00	1,52	(78,96)	-0,62
- Salaires	1 104 123,54	124,04	1 042 667,87	124,03	61 455,67	5,89
- Cotisations sociales	304 207,29	34,18	320 315,51	38,10	(16 108,22)	-5,03
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>34 791,30</b>	3,91	<b>91 629,87</b>	10,90	<b>(56 838,57)</b>	-62,03
+ Reprises sur amortissements et provisions	3 286,97	0,37	318,25	0,04	2 968,72	932,83
+ Pôts des cessions d'immos incorp. et corp.						
+ Autres produits de gestion courante	103 471,34	11,62	23 283,85	2,77	80 187,49	344,39
+ Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat	498 751,00	56,03			498 751,00	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	474 490,95	53,31	467 698,89	55,64	6 792,06	1,45
- Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées						
- Autres charges de gestion courante	39 752,09	4,47	28 828,71	3,43	10 923,38	37,89
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>126 057,57</b>	14,16	<b>(381 295,63)</b>	-45,36	<b>507 353,20</b>	133,06
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	726,70	0,08	914,34	0,11	(187,64)	-20,52
- Charges financières	53 190,00	5,98	60 081,32	7,15	(6 891,32)	-11,47
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>73 594,27</b>	8,27	<b>(440 462,61)</b>	-52,40	<b>514 056,88</b>	116,71
Produits exceptionnels			509 020,55	60,55	(509 020,55)	-100,00
- Charges exceptionnelles			14 851,25	1,77	(14 851,25)	-100,00
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>494 169,30</b>	58,78	<b>(494 169,30)</b>	-100,00
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>73 594,27</b>	8,27	<b>53 706,69</b>	6,39	<b>19 887,58</b>	37,03

## Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>890 136,08</b>	100,00	<b>840 644,25</b>	100,00	<b>49 491,83</b>	5,89
<b>Ventes de marchandises</b>			<b>25,00</b>		<b>(25,00)</b>	-100,0
Vente merchandising			25,00		(25,00)	-100,0
<b>Variation de stocks de marchandises</b>			<b>335,00</b>	N/S	<b>(335,00)</b>	-100,0
Var stocks de marchandises			335,00	N/S	(335,00)	-100,0
<b>Marge commerciale</b>			<b>(310,00)</b>	N/S	<b>310,00</b>	100,00
<b>Production vendue</b>	<b>890 136,08</b>	100,00	<b>840 619,25</b>	100,00	<b>49 516,83</b>	5,89
Vente bar	109 078,04	12,25	104 959,49	12,49	4 118,55	3,92
Vente petite restauration	10 724,73	1,20	19 697,25	2,34	(8 972,52)	-45,55
Prestation audio/vidéo/entreti	2 100,00	0,24	750,00	0,09	1 350,00	180,00
Prestation d'accompagnement	1 599,16	0,18	516,65	0,06	1 082,51	209,52
Cours collectifs	480 090,97	53,93	459 427,66	54,65	20 663,31	4,50
Organisation de concerts	11 943,02	1,34	2 796,21	0,33	9 146,81	327,11
Formation professionnelle	20 251,54	2,28	12 828,59	1,53	7 422,95	57,86
Interventions extérieure	18 612,00	2,09	19 515,03	2,32	(903,03)	-4,63
Locaux de répétition	47 682,82	5,36	48 646,44	5,79	(963,62)	-1,98
Tvse 2023/2024			99 948,12	11,89	(99 948,12)	-100,0
Tvse 2024/2025	114 640,90	12,88	36 719,55	4,37	77 921,35	212,21
TSVE 12 2025/2026	35 412,35	3,98			35 412,35	
Produits des activits annex.	250,00	0,03	250,00	0,03		
Collecte taxe apprentissage	19 604,37	2,20	18 646,26	2,22	958,11	5,14
Bonis sur emballages consignés	44,17				44,17	
Autres produits activites anne	18 022,01	2,02	15 918,00	1,89	2 104,01	13,22
Produits des activités annexes à10%	80,00	0,01			80,00	
<b>Production de l'exercice</b>	<b>890 136,08</b>	100,00	<b>840 619,25</b>	100,00	<b>49 516,83</b>	5,89
<b>Achats stockés approvisionnement</b>	<b>41 926,59</b>	4,71	<b>42 777,58</b>	5,09	<b>(850,99)</b>	-1,99
Ach. stockés matières prem. f.			1 366,78	0,16	(1 366,78)	-100,0
Achat bar	34 357,95	3,86	31 959,53	3,80	2 398,42	7,50
Achat bar restauration	7 568,64	0,85	7 764,68	0,92	(196,04)	-2,52
Achat prestation buffet			1 686,59	0,20	(1 686,59)	-100,0
<b>Variation de stocks approvisionnements</b>	<b>(1 226,29)</b>	-0,14	<b>(137,02)</b>	-0,02	<b>(1 089,27)</b>	-794,9
Var. stocks matières prem. f.	(1 226,29)	-0,14	(137,02)	-0,02	(1 089,27)	-794,9
<b>Achats de sous-traitance</b>	<b>84 959,68</b>	9,54	<b>60 109,21</b>	7,15	<b>24 850,47</b>	41,34
Achats d'études et prestations	76 879,26	8,64	49 202,84	5,85	27 676,42	56,25
Sous traitance : catering conc	2 208,25	0,25	3 242,45	0,39	(1 034,20)	-31,90
Sous traitance : cham	4 372,11	0,49	7 589,42	0,90	(3 217,31)	-42,39
Achat de concerts	1 501,23	0,17			1 501,23	
Places volcan			76,00	0,01	(76,00)	-100,0
D'études et prestations de services	(1,17)		(1,50)		0,33	22,00
<b>Marge brute de production</b>	<b>764 476,10</b>	85,88	<b>737 869,48</b>	87,78	<b>26 606,62</b>	3,61
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>	<b>764 476,10</b>	85,88	<b>737 559,48</b>	87,74	<b>26 916,62</b>	3,65
<b>Achats non stockés matières et fournitures</b>	<b>73 345,29</b>	8,24	<b>66 147,25</b>	7,87	<b>7 198,04</b>	10,88
Fourn. non stockables sonic	23 200,34	2,61	25 825,36	3,07	(2 625,02)	-10,16
Fournitures électricité	11 631,97	1,31	12 570,05	1,50	(938,08)	-7,46
Fournitures eau	751,07	0,08	702,11	0,08	48,96	6,97
Carburant	132,17	0,01	79,00	0,01	53,17	67,30
Fournitures combustibles	10 442,96	1,17	5 317,99	0,63	5 124,97	96,37

## Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Achats de petit équipement	6 640,84	0,75	3 306,50	0,39	3 334,34	100,84
Petit matériel pédagog: école	4 461,19	0,50	5 793,88	0,69	(1 332,69)	-23,00
Petit équipement	7 499,31	0,84	2 852,12	0,34	4 647,19	162,94
Petit matériel pédagogiquetoun	1 775,49	0,20	3 810,71	0,45	(2 035,22)	-53,41
Achats fournitures administrat	4 781,71	0,54	4 647,38	0,55	134,33	2,89
Fourniture administrative	1 683,67	0,19	914,61	0,11	769,06	84,09
Achat non stockes : mat & four	344,57	0,04	327,54	0,04	17,03	5,20
<b>Autres charges externes</b>	<b>212 974,65</b>	<b>23,93</b>	<b>234 516,69</b>	<b>27,90</b>	<b>(21 542,04)</b>	<b>-9,19</b>
Locations immobilières	18 114,79	2,04	16 977,01	2,02	1 137,78	6,70
Insement occupation	6 004,09	0,67	9 940,60	1,18	(3 936,51)	-39,60
Locations mobilières	10 807,09	1,21	5 731,21	0,68	5 075,88	88,57
Charges locatives & copropriété	12 000,00	1,35	12 000,00	1,43		
Entretien et réparation	11 976,62	1,35	15 049,29	1,79	(3 072,67)	-20,42
Entretien / biens immobiliers	672,11	0,08	6 536,81	0,78	(5 864,70)	-89,72
Entretien sur biens mobiliers	2 448,94	0,28			2 448,94	
Maintenance	43 750,61	4,92	58 683,23	6,98	(14 932,62)	-25,45
Primes d'assurance	12 583,60	1,41	11 095,01	1,32	1 488,59	13,42
Prime assurance	8 736,10	0,98	7 626,94	0,91	1 109,16	14,54
Documentation générale	811,95	0,09	867,09	0,10	(55,14)	-6,36
Honoraires comptables	16 648,38	1,87	16 404,56	1,95	243,82	1,49
Honoraire cac	5 325,36	0,60	5 172,93	0,62	152,43	2,95
Honoraires juridique			3 000,00	0,36	(3 000,00)	-100,0
Publicité	5 138,74	0,58	8 322,14	0,99	(3 183,40)	-38,25
Cadeaux aux personnels			2 092,50	0,25	(2 092,50)	-100,0
Transports sur achats	25,00		54,83	0,01	(29,83)	-54,40
Déplacement du personnel	35 610,30	4,00	32 773,58	3,90	2 836,72	8,66
Réceptions	1 491,77	0,17	2 824,37	0,34	(1 332,60)	-47,18
Frais postaux	985,33	0,11	1 052,60	0,13	(67,27)	-6,39
Téléphone + internet tournevil	2 140,92	0,24	1 945,23	0,23	195,69	10,06
Téléphone le havre	4 558,25	0,51	4 116,60	0,49	441,65	10,73
Services bancaires et assimilé	5 629,68	0,63	4 760,07	0,57	869,61	18,27
Services bancaires	2 036,13	0,23	2 007,20	0,24	28,93	1,44
Cotisations	5 478,89	0,62	5 482,89	0,65	(4,00)	-0,07
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>478 156,16</b>	<b>53,72</b>	<b>436 895,54</b>	<b>51,97</b>	<b>41 260,62</b>	<b>9,44</b>
<b>Subventions</b>	<b>1 040 162,63</b>	<b>116,85</b>	<b>1 099 239,99</b>	<b>130,76</b>	<b>(59 077,36)</b>	<b>-5,37</b>
Aide à l'emploi cnasea			3 135,16	0,37	(3 135,16)	-100,0
Aide à l'emploi asp			840,00	0,10	(840,00)	-100,0
Projet labo de l'expression-Dpt 76			8 000,00	0,95	(8 000,00)	-100,0
Projet le son des emotions-ARS			4 500,00	0,54	(4 500,00)	-100,0
Projet brouillage sonore- GIP/VDH/DRAC			19 000,00	2,26	(19 000,00)	-100,0
Projet dsden- DRAC			1 000,00	0,12	(1 000,00)	-100,0
projet cité éductive -GIP			17 220,00	2,05	(17 220,00)	-100,0
Projet CHAM : VDH			98 330,00	11,70	(98 330,00)	-100,0
Subv fonct pole :VDH			112 000,00	13,32	(112 000,00)	-100,0
Subv fonct complémentaire pole : VDH			16 000,00	1,90	(16 000,00)	-100,0
Projet Feedback - Dpt 76 /FSE			123 161,96	14,65	(123 161,96)	-100,0
Projet Pacte - DRAC			10 000,00	1,19	(10 000,00)	-100,0
Projet Regards : Région			8 859,40	1,05	(8 859,40)	-100,0
Projet cité éducatives : VDH/GIP			28 080,00	3,34	(28 080,00)	-100,0
Projet destruction- VDH /Dpt 76			5 000,00	0,59	(5 000,00)	-100,0
Subv outils péda num - Dpt 76	(570,24)	-0,06	570,24	0,07	(1 140,48)	-200,0
Aide à l'emploi CNASEA	6 347,83	0,71			6 347,83	
Subv fonctionnement : VDH	420 350,00	47,22			420 350,00	
Subv intérêts emprunt VDH	54 119,89	6,08			54 119,89	
Subv fonctionnement : Région	140 000,00	15,73			140 000,00	
Subv fonctionnement : ETAT	50 000,00	5,62			50 000,00	
Subv fonctionnement : Département 76	39 854,00	4,48			39 854,00	
Subv complémentaires : Département 76	15 000,00	1,69			15 000,00	
Projet Feedback- Dpt 76	52 714,94	5,92			52 714,94	

## Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Projet Feedback - FSE	79 072,42	8,88			79 072,42	
Projet CHAM-VDH	99 650,00	11,19			99 650,00	
Projet cite educative -GIP	39 998,99	4,49			39 998,99	
DRAC PACTE	10 000,00	1,12			10 000,00	
DRAC Culture Justice	2 500,00	0,28			2 500,00	
Projet Brouillage sonore GIP	5 000,00	0,56			5 000,00	
Projet Brouillage sonore VDH	4 000,00	0,45			4 000,00	
Projet Brouillage sonore DRAC	10 000,00	1,12			10 000,00	
Projet Regard Région	4 624,80	0,52			4 624,80	
Projet Labo d'expression -DEPT 76	4 000,00	0,45			4 000,00	
Subv fonctionnement : ETAT			50 000,00	5,95	(50 000,00)	-100,0
Subv fonctionnement : Région			140 000,00	16,65	(140 000,00)	-100,0
Subv fonctionnement : Dpt 76			77 083,33	9,17	(77 083,33)	-100,0
Subv complémentaires Pole : Dpt 76			15 000,00	1,78	(15 000,00)	-100,0
Subv fonctionnement : VDH			270 949,00	32,23	(270 949,00)	-100,0
Subv complémentaires : VDH			24 000,00	2,85	(24 000,00)	-100,0
Subv interets-emprunts - VDH			61 010,90	7,26	(61 010,90)	-100,0
Subv projet artistique - Dpt 76			2 000,00	0,24	(2 000,00)	-100,0
Projet phénix : DRAC	3 500,00	0,39	3 500,00	0,42		
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunéré</b>	<b>62 482,62</b>	7,02	<b>68 729,28</b>	8,18	<b>(6 246,66)</b>	-9,09
Taxe sur les salaires	38 989,00	4,38	44 948,00	5,35	(5 959,00)	-13,26
Formation continue (organisme)	23 493,62	2,64	23 781,28	2,83	(287,66)	-1,21
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés autres</b>	<b>12 714,04</b>	1,43	<b>12 793,00</b>	1,52	<b>(78,96)</b>	-0,62
Taxes foncières	12 404,00	1,39	12 056,00	1,43	348,00	2,89
Autres droits	310,04	0,03	737,00	0,09	(426,96)	-57,93
<b>Salaires</b>	<b>1 104 123,54</b>	124,04	<b>1 042 667,87</b>	124,03	<b>61 455,67</b>	5,89
Rémunération du personnel	180 423,47	20,27			180 423,47	
Salaires appointements commiss	856 580,19	96,23	1 036 125,02	123,25	(179 544,83)	-17,33
Congés payés	391,33	0,04	(3 469,45)	-0,41	3 860,78	111,28
Indemnités et avantages divers	66 728,55	7,50	10 012,30	1,19	56 716,25	566,47
<b>Cotisations sociales</b>	<b>304 207,29</b>	34,18	<b>320 315,51</b>	38,10	<b>(16 108,22)</b>	-5,03
Cotisations à l'urssaf	173 315,66	19,47	184 857,94	21,99	(11 542,28)	-6,24
Cotisations à l'urssaf intermi	4 765,26	0,54	3 262,94	0,39	1 502,32	46,04
Cotisations aux mutuelles	8 453,77	0,95	7 917,30	0,94	536,47	6,78
Cotisations aux caisses de ret	47 724,27	5,36	53 596,62	6,38	(5 872,35)	-10,96
Caisse de retraite intermitten	1 546,86	0,17	763,88	0,09	782,98	102,50
Cotisations prévoyance	19 404,62	2,18	20 054,47	2,39	(649,85)	-3,24
Prevoyance intermittents	250,31	0,03	150,21	0,02	100,10	66,64
Cotisations aux assedic	42 925,16	4,82	43 023,83	5,12	(98,67)	-0,23
Cotisations aux assedic interm	2 579,31	0,29	1 522,70	0,18	1 056,61	69,39
Congés spectacle	4 090,66	0,46	2 416,69	0,29	1 673,97	69,27
Médecine du travail et pharmac	4 739,60	0,53	4 226,00	0,50	513,60	12,15
Autres charges de personnel	113,32	0,01	(1 477,07)	-0,18	1 590,39	107,67
Remboursement de charge de personnel	(5 701,51)	-0,64			(5 701,51)	
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>34 791,30</b>	3,91	<b>91 629,87</b>	10,90	<b>(56 838,57)</b>	-62,03
<b>Reprises sur provisions</b>	<b>3 286,97</b>	0,37	<b>318,25</b>	0,04	<b>2 968,72</b>	932,83
Autr prod excep/op de gestion	3 286,97	0,37			3 286,97	
Transfert de charges d'exploit			318,25	0,04	(318,25)	-100,0
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>103 471,34</b>	11,62	<b>23 283,85</b>	2,77	<b>80 187,49</b>	344,39
Adhésions	22 793,60	2,56	22 336,00	2,66	457,60	2,05
Produits divers gestion couran	60 000,53	6,74	947,85	0,11	59 052,68	N/S
indemnités de remboursement	100,00	0,01			100,00	

## Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Rembt et indemnités reçues	2 494,40	0,28			2 494,40	
Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés	18 082,81	2,03			18 082,81	
<b>Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat</b>	<b>498 751,00</b>	56,03			<b>498 751,00</b>	
Quote part de subv invest virée au résultat	275 136,96	30,91			275 136,96	
Quote-part subv. emprunt	223 614,04	25,12			223 614,04	
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>474 490,95</b>	53,31	<b>467 698,89</b>	55,64	<b>6 792,06</b>	1,45
Dot. amort. s/immobil. incorpo	6 282,94	0,71	10 023,89	1,19	(3 740,95)	-37,32
Dot. amort. s/immobil. corpore	443 018,81	49,77	454 667,02	54,09	(11 648,21)	-2,56
D. prov. risques chges d'expl.	24 385,00	2,74			24 385,00	
Dot. prov. dépréc. créances cl	804,20	0,09	3 007,98	0,36	(2 203,78)	-73,26
<b>Autres charges</b>	<b>39 752,09</b>	4,47	<b>28 828,71</b>	3,43	<b>10 923,38</b>	37,89
Redevance concess brevet	18 114,68	2,04	7 797,76	0,93	10 316,92	132,31
Charges diverses gestion coura	231,04	0,03	2 948,14	0,35	(2 717,10)	-92,16
Charges projet labo d'expression	210,80	0,02			210,80	
Reports en fonds dédiés sur subventions d'exploita	21 195,57	2,38	18 082,81	2,15	3 112,76	17,21
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>126 057,57</b>	14,16	<b>(381 295,63)</b>	-45,36	<b>507 353,20</b>	133,06
<b>Total des produits financiers</b>	<b>726,70</b>	0,08	<b>914,34</b>	0,11	<b>(187,64)</b>	-20,52
Produits financiers	183,18	0,02	180,89	0,02	2,29	1,27
Autres produits financiers	543,52	0,06	733,45	0,09	(189,93)	-25,90
<b>Total des charges financières</b>	<b>53 190,00</b>	5,98	<b>60 081,32</b>	7,15	<b>(6 891,32)</b>	-11,47
IntÉrets des emprunts pole	13 020,00	1,46	16 740,00	1,99	(3 720,00)	-22,22
Intérêts des emprunts ecole	40 170,00	4,51	43 341,32	5,16	(3 171,32)	-7,32
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>73 594,27</b>	8,27	<b>(440 462,61)</b>	-52,40	<b>514 056,88</b>	116,71
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>509 020,55</b>	60,55	<b>(509 020,55)</b>	-100,0
Quote-part des subventions vir			285 406,51	33,95	(285 406,51)	-100,0
Qp subventions emprunts			223 614,04	26,60	(223 614,04)	-100,0
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>14 851,25</b>	1,77	<b>(14 851,25)</b>	-100,0
Autres chges except./opÉr. g.			318,25	0,04	(318,25)	-100,0
Dotation provisions exceptionn			14 533,00	1,73	(14 533,00)	-100,0
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>494 169,30</b>	58,78	<b>(494 169,30)</b>	-100,0
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>73 594,27</b>	8,27	<b>53 706,69</b>	6,39	<b>19 887,58</b>	37,03