

ASSOCIATION ARTS ET LUMIERES EN ALSACE
6 rue Oberlin
67000 STRASBOURG

ETAT DE SYNTHESE

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

SARL CONSEILS ET APPLICATIONS COMPTABLES MOLSHEIM

18 RUE GASTON ROMAZZOTTI

67120 MOLSHEIM

TEL 03.88.38.47.58

molsheim@groupe-cac.fr

Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Provisions</i>	<i>21</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>22</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>25</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>26</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>27</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>28</i>

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				340,14
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 929,55	1 998,37	3 931,18	1 775,80
	Autres immobilisations corporelles	4 933,92	4 602,76	331,16	1 520,70
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 590,00		1 590,00	1 590,00
	TOTAL (II)	12 453,47	6 601,13	5 852,34	5 226,64
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises	2 504,65	2 164,39	340,26	340,26
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 802,00		7 802,00	10 245,30
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	49 060,10		49 060,10	56 111,55
	Charges constatées d'avance	2 191,64		2 191,64	
	Valeurs mobilières de placement	15,00		15,00	15,00
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	44 428,95		44 428,95	22 247,60
	TOTAL (III)	106 002,34	2 164,39	103 837,95	88 959,71
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		118 455,81	8 765,52	109 690,29	94 186,35

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

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	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		
	Réserves statutaires ou contractuelles	43 585,96	34 562,53
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	5 010,40	9 023,43
	Total des fonds propres (situation nette)	48 596,36	43 585,96
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	48 596,36	43 585,96
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	3 257,00	2 347,00
	Total des provisions	3 257,00	2 347,00
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 546,20	33 244,11
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	24 290,73	15 009,28
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	57 836,93	48 253,39
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	109 690,29	94 186,35
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 010,40	9 023,43
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		57 836,93	48 253,39
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		7 350,00
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		465,50
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	32 463,89	26 868,66
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	282 924,50	272 400,00
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	17 743,40	18 742,70
	Mécénats	3 000,00	3 700,00
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	5 750,00	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		5 701,00
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	12,50	2 288,15
Total des produits d'exploitation		341 894,29	337 516,01
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		5 360,74
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	207 431,04	195 860,22
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 572,26	1 538,87
	Salaires	90 469,87	88 457,02
	Cotisations sociales	31 129,74	28 622,26
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 851,30	2 918,48
	Dotation aux provisions	910,00	899,00
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	2 399,84	3 959,33
Total des charges d'exploitation		336 764,05	327 615,92
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 130,24	9 900,09

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 130,24	9 900,09
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	764,16		172,34
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers			764,16	172,34
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			764,16	172,34
RESULTAT COURANT avant impôts			5 894,40	10 072,43
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			230,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL				(230,00)
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices		884,00		819,00
TOTAL DES PRODUITS			342 658,45	337 688,35
TOTAL DES CHARGES			337 648,05	328 664,92
EXCEDENT ou DEFICIT			5 010,40	9 023,43
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature			8 000,00	9 200,00
Prestations en nature				
Bénévolat		64 200,00		13 782,84
TOTAL			72 200,00	22 982,84
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens		8 000,00		9 200,00
Prestations				
Personnel bénévole		64 200,00		13 782,84
TOTAL			72 200,00	22 982,84

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12,00	01/01/2024	12,00	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	5 852,34	5,34	5 226,64	5,55	625,70	11,97
Concessions brevets et droits similaires			340,14	0,36	(340,14)	-100,00
Concessions et droits similaire			4 165,00	4,42	(4 165,00)	-100,00
Amort. concessions et droits .			(3 824,86)	-4,06	3 824,86	100,00
Installations techniques, matériel et outillage	3 931,18	3,58	1 775,80	1,89	2 155,38	121,38
Matériel de spectacles	3 477,00	3,17			3 477,00	
Matériel spectacles	2 452,55	2,24	2 452,55	2,60		
Amort.matériel spectacles	(1 998,37)	-1,82	(676,75)	-0,72	(1 321,62)	-195,29
Autres immobilisations corporelles	331,16	0,30	1 520,70	1,61	(1 189,54)	-78,22
Matériel bureau & informatique	3 844,32	3,50	5 155,14	5,47	(1 310,82)	-25,43
Matériel informatique			785,00	0,83	(785,00)	-100,00
Mobilier			125,15	0,13	(125,15)	-100,00
Mobilier cee	1 089,60	0,99	1 089,60	1,16		
Amort. mat. de bureau & informat.	(3 513,16)	-3,20	(3 707,49)	-3,94	194,33	5,24
Amort mat. informatique			(785,00)	-0,83	785,00	100,00
Amort. mobilier	(1 089,60)	-0,99	(1 141,70)	-1,21	52,10	4,56
Autres immobilisations financières	1 590,00	1,45	1 590,00	1,69		
Depots et caution. verses	1 590,00	1,45	1 590,00	1,69		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	103 837,95	94,66	88 959,71	94,45	14 878,24	16,72
Marchandises	340,26	0,31	340,26	0,36		
Stocks de marchandises	2 504,65	2,28	2 504,65	2,66		
Depre. stocks marchandises	(2 164,39)	-1,97	(2 164,39)	-2,30		
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 802,00	7,11	10 245,30	10,88	(2 443,30)	-23,85
Collectif clients débiteurs	7 802,00	7,11	10 245,30	10,88	(2 443,30)	-23,85
Autres créances	49 060,10	44,73	56 111,55	59,58	(7 051,45)	-12,57
Collectif fournisseurs débiteurs	514,63	0,47			514,63	
Prod. a recevoir ijss			261,53	0,28	(261,53)	-100,00
Tva récupérable à autoliquider	198,80	0,18			198,80	
Tva déductible s/achats 10%	581,65	0,53			581,65	
Tva déductible s/achats 20%	288,69	0,26			288,69	
Tva déductible s/achats 2,10%			2,30		(2,30)	-100,00
Tva étrangère - Demande remboursement	653,07	0,60			653,07	
Tva déductible sur décaissement	845,99	0,77	2 504,72	2,66	(1 658,73)	-66,22
Remboursement crédit tva	3 572,00	3,26	6 025,00	6,40	(2 453,00)	-40,71
Tva s/fact. non parvenues	1 797,27	1,64	818,00	0,87	979,27	119,72
Créance région à recevoir	40 608,00	37,02	43 200,00	45,87	(2 592,00)	-6,00
Subvention a recevoir			3 300,00	3,50	(3 300,00)	-100,00
Charges constatées d'avance	2 191,64	2,00			2 191,64	
Assurance - avance	1 970,67	1,80			1 970,67	
Location copieur - avance	75,19	0,07			75,19	
Nom domaine internet - avance	145,78	0,13			145,78	
Valeurs mobilières de placement	15,00	0,01	15,00	0,02		
Autres valeurs mobilières	15,00	0,01	15,00	0,02		
Disponibilités	44 428,95	40,50	22 247,60	23,62	22 181,35	99,70
Societe generale			611,72	0,65	(611,72)	-100,00
Crédit mutuel	18 664,79	17,02	21 379,52	22,70	(2 714,73)	-12,70

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12,00	01/01/2024	12,00	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Crédit mutuel Livret A	25 628,87	23,36	166,45	0,18	25 462,42	N/S
Crédit mutuel Livret OBNL	135,29	0,12			135,29	
Caisse			89,91	0,10	(89,91)	-100,00
TOTAL DUBILAN ACTIF	109 690,29	100,00	94 186,35	100,00	15 503,94	16,46

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12,00	01/01/2024	12,00	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	48 596,36	44,30	43 585,96	46,28	5 010,40	11,50
Total des fonds propres (situation nette)	48 596,36	44,30	43 585,96	46,28	5 010,40	11,50
Réserves pour projet de l'entité	43 585,96	39,74	34 562,53	36,70	9 023,43	26,11
Reserve de compensation	43 585,96	39,74	34 562,53	36,70	9 023,43	26,11
Excédent ou déficit de l'exercice	5 010,40	4,57	9 023,43	9,58	(4 013,03)	-44,47
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	3 257,00	2,97	2 347,00	2,49	910,00	38,77
Provisions pour charges	3 257,00	2,97	2 347,00	2,49	910,00	38,77
Provision indemnités fin de carrière	3 257,00	2,97			3 257,00	
Prov. pensions et oblig.sim.			2 347,00	2,49	(2 347,00)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	57 836,93	52,73	48 253,39	51,23	9 583,54	19,86
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 546,20	30,58	33 244,11	35,30	302,09	0,91
Collectif fournisseurs créditeurs	11 763,33	10,72	18 523,31	19,67	(6 759,98)	-36,49
Fourniss. factures non parvenues	21 782,87	19,86	14 720,80	15,63	7 062,07	47,97
Dettes fiscales et sociales	24 290,73	22,14	15 009,28	15,94	9 281,45	61,84
Prime de partage de la valeur	6 000,00	5,47			6 000,00	
Personnel -notes de frais	373,76	0,34	175,80	0,19	197,96	112,61
Dettes prov. congés payés	5 380,52	4,91	3 880,80	4,12	1 499,72	38,64
Sécurité sociale	3 971,00	3,62	4 106,00	4,36	(135,00)	-3,29
Audiens ast intermittents	35,74	0,03	50,00	0,05	(14,26)	-28,52
Caisses prévoyance audiens	411,03	0,37	293,05	0,31	117,98	40,26
Fnas/FCAP	978,04	0,89	532,27	0,57	445,77	83,75
Audiens paritarisme	33,18	0,03			33,18	
Retraite audiens	1 497,66	1,37	1 406,57	1,49	91,09	6,48
Assedic spectacle	543,17	0,50	549,88	0,58	(6,71)	-1,22
Caisse congés spectacles	747,10	0,68	775,00	0,82	(27,90)	-3,60
Mutuelle	127,96	0,12	112,06	0,12	15,90	14,19
Charges sur congés a payer	1 894,48	1,73	1 250,01	1,33	644,47	51,56
Prélèvement à la source	424,00	0,39	433,00	0,46	(9,00)	-2,08
Etat impôts sur les bénéfices	884,00	0,81	819,00	0,87	65,00	7,94
T va collectée à autoliquider	198,80	0,18			198,80	
T va collectée 20%	166,67	0,15			166,67	
T va collectee 2.1%			2,30		(2,30)	-100,00
Participation formation professionnelle	623,62	0,57	623,54	0,66	0,08	0,01
Total du passif	109 690,29	100,00	94 186,35	100,00	15 503,94	16,46

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12,00	01/01/2024	12,00	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	341 894,29	100,00	337 516,01	100,00	4 378,28	1,30
Cotisations			7 350,00	2,18	(7 350,00)	-100,00
Adhésions route romane d'alsace			7 350,00	2,18	(7 350,00)	-100,00
Ventes de biens et services	32 463,89	9,50	27 334,16	8,10	5 129,73	18,77
Ventes de biens			465,50	0,14	(465,50)	-100,00
Ventes publications 20%			465,50	0,14	(465,50)	-100,00
Ventes de prestations de service	32 463,89	9,50	26 868,66	7,96	5 595,23	20,82
Prestations stages 20 %	2 900,00	0,85			2 900,00	
Prestations de service billets festivals a 2,10%	27 849,07	8,15	25 469,23	7,55	2 379,84	9,34
Prestations pass culture 2,10%	881,49	0,26	979,43	0,29	(97,94)	-10,00
Produits des activites annexes	833,33	0,24	420,00	0,12	413,33	98,41
Produits de tiers financeurs	309 417,90	90,50	294 842,70	87,36	14 575,20	4,94
Concours publics et subventions	282 924,50	82,75	272 400,00	80,71	10 524,50	3,86
Subvention ville de strasbourg vrr	3 000,00	0,88	3 000,00	0,89		
Subvention ville de strasbourg noëlies	4 000,00	1,17	4 000,00	1,19		
Subvention drac	10 000,00	2,92			10 000,00	
Subvention region	203 040,00	59,39	216 000,00	64,00	(12 960,00)	-6,00
Participation communes	7 100,00	2,08	7 300,00	2,16	(200,00)	-2,74
Subvention cea	24 300,00	7,11	27 000,00	8,00	(2 700,00)	-10,00
Subventions cea FIA noëlies	2 780,00	0,81	5 200,00	1,54	(2 420,00)	-46,54
Subventions fonpeps	9 075,00	2,65	9 900,00	2,93	(825,00)	-8,33
Subvention EURO DIRECT	19 629,50	5,74			19 629,50	
Ressources générosité du public - Dons manuels	17 743,40	5,19	18 742,70	5,55	(999,30)	-5,33
Plateaux noëlies	17 743,40	5,19	18 742,70	5,55	(999,30)	-5,33
Ressources générosité du public - Mécénats	3 000,00	0,88	3 700,00	1,10	(700,00)	-18,92
Mecenat	3 000,00	0,88	3 700,00	1,10	(700,00)	-18,92
Contributions financières	5 750,00	1,68			5 750,00	
Contributions financières autres organismes	5 750,00	1,68			5 750,00	
Autres produits d'exploitation	12,50		7 989,15	2,37	(7 976,65)	-99,84
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			5 701,00	1,69	(5 701,00)	-100,00
Reprise sur provision pour depreciation des stocks			5 701,00	1,69	(5 701,00)	-100,00
Autres produits	12,50		2 288,15	0,68	(2 275,65)	-99,45
Produits divers de gestion courante	12,50		2 288,15	0,68	(2 275,65)	-99,45
Total des charges d'exploitation	336 764,05	98,50	327 615,92	97,07	9 148,13	2,79
Variation de stocks de marchandises			5 360,74	1,59	(5 360,74)	-100,00
Variation de stocks de marchandises			5 360,74	1,59	(5 360,74)	-100,00
Autres achats et charges externes	207 431,04	60,67	195 860,22	58,03	11 570,82	5,91
Contrats de cession	57 977,25	16,96	84 430,00	25,02	(26 452,75)	-31,33
Contrats de cession cee	29 793,88	8,71	4 100,00	1,21	25 693,88	626,68
Contrats de cession Hors U.E			3 000,00	0,89	(3 000,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12,00	01/01/2024	12,00	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Visites guidées et autres événements	4 085,00	1,19	1 864,18	0,55	2 220,82	119,13
Remboursement de frais de transport	7 422,53	2,17	13 633,76	4,04	(6 211,23)	-45,56
Remboursement de frais de transport cee	768,26	0,22	393,55	0,12	374,71	95,21
Remboursement frais de transports Hors U.E	851,10	0,25			851,10	
Remboursement frais de repas	3 613,52	1,06	3 383,00	1,00	230,52	6,81
Rembt frais d'hebergement			300,00	0,09	(300,00)	-100,00
Electricité	196,56	0,06	859,56	0,25	(663,00)	-77,13
Gaz	554,31	0,16	1 926,24	0,57	(1 371,93)	-71,22
Carburant	1 232,80	0,36	984,08	0,29	248,72	25,27
Fournitures et matériel de bureau	84,48	0,02	172,03	0,05	(87,55)	-50,89
Logiciels	386,33	0,11	434,97	0,13	(48,64)	-11,18
Petit matériel	795,32	0,23	1 606,10	0,48	(810,78)	-50,48
Consommables copieur	79,23	0,02	77,17	0,02	2,06	2,67
Location de matériel de production	5 584,71	1,63	3 371,63	1,00	2 213,08	65,64
Location véhicules	4 889,16	1,43	3 243,23	0,96	1 645,93	50,75
Location instruments de musique	1 719,44	0,50	1 799,88	0,53	(80,44)	-4,47
Locations salles	1 005,45	0,29	3 620,00	1,07	(2 614,55)	-72,23
Location bureau	7 324,28	2,14	6 858,09	2,03	466,19	6,80
Location copieur	303,61	0,09	218,80	0,06	84,81	38,76
Informatique maintenance			1 406,99	0,42	(1 406,99)	-100,00
Assurances	862,97	0,25	1 158,08	0,34	(295,11)	-25,48
Assurance responsabilité civile	1 657,61	0,48	1 740,33	0,52	(82,72)	-4,75
Cabinet comptable	4 189,46	1,23	4 128,46	1,22	61,00	1,48
Commissaire aux comptes	3 370,00	0,99	3 290,00	0,97	80,00	2,43
Prestations diverses	5 212,08	1,52	1 122,75	0,33	4 089,33	364,22
Graphiste	5 082,60	1,49	4 980,00	1,48	102,60	2,06
Impression documents de communication	6 272,88	1,83	6 486,40	1,92	(213,52)	-3,29
Impression programmes de salle			2 201,01	0,65	(2 201,01)	-100,00
Achat d'espace magazine radio	5 479,65	1,60	6 112,59	1,81	(632,94)	-10,35
Sites internet et noms de domaine	1 986,10	0,58	238,40	0,07	1 747,70	733,10
Frais de transport ensembles musicaux	3 027,02	0,89	3 969,68	1,18	(942,66)	-23,75
Frais de transports ensemble musicaux cee	8 749,63	2,56			8 749,63	
Frais transport permanent	1 733,75	0,51	1 358,40	0,40	375,35	27,63
Frais de transports salaires	2 001,59	0,59	2 334,60	0,69	(333,01)	-14,26
Frais de repas ensembles musicaux	5 470,96	1,60	85,51	0,03	5 385,45	N/S
Frais de repas ensemble musicaux Hors U.E			161,60	0,05	(161,60)	-100,00
Frais de transports hors U.E			526,81	0,16	(526,81)	-100,00
Frais de repas salariés	1 483,55	0,43	840,33	0,25	643,22	76,54
Frais d'hébergement ensembles musicaux	18 291,39	5,35	11 672,12	3,46	6 619,27	56,71
Réceptions	415,22	0,12	1 133,90	0,34	(718,68)	-63,38
Peages routiers et stationnements			19,53	0,01	(19,53)	-100,00
Poste et télécommunications	1 798,63	0,53	3 070,87	0,91	(1 272,24)	-41,43
Services et frais bancaires	470,26	0,14	798,15	0,24	(327,89)	-41,08
Commissions smile&pay	76,70	0,02	61,43	0,02	15,27	24,86
Commissions billetweb	549,45	0,16	391,40	0,12	158,05	40,38
Cotisations professionnelles	341,67	0,10	91,67	0,03	250,00	272,72
Fcap cotisation paritarisme	240,65	0,07	202,94	0,06	37,71	18,58
Impôts, taxes et versements assimilés	1 572,26	0,46	1 538,87	0,46	33,39	2,17
Part employeur formation professionnelle continue	957,56	0,28	937,09	0,28	20,47	2,18
Formation professionnelle techniciens	245,51	0,07	240,68	0,07	4,83	2,01
Taxe d'apprentissage	369,19	0,11	361,10	0,11	8,09	2,24
Salaires	90 469,87	26,46	88 457,02	26,21	2 012,85	2,28
Salaires permanents	73 660,15	21,54	74 058,27	21,94	(398,12)	-0,54
Salaires intermittents techniciens	9 310,00	2,72	9 080,00	2,69	230,00	2,53
Provision congés payés	1 499,72	0,44	(681,25)	-0,20	2 180,97	320,14
Prime partage de la valeur	6 000,00	1,75	6 000,00	1,78		
Cotisations sociales	31 129,74	9,11	28 622,26	8,48	2 507,48	8,76
Cotisations urssaf permanents	18 518,12	5,42	17 599,75	5,21	918,37	5,22

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12,00	01/01/2024	12,00	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Cotisations urssaf techniciens	2 664,13	0,78	2 409,94	0,71	254,19	10,55
Cotisations urssaf artistes			55,00	0,02	(55,00)	-100,00
Prevoyance fnas	1 068,08	0,31	1 045,12	0,31	22,96	2,20
Cotisations fnas techniciens	135,01	0,04	131,66	0,04	3,35	2,54
Audiens prevoyance	1 045,45	0,31	927,03	0,27	118,42	12,77
Cotisations prevoyance techniciens	96,83	0,03	94,43	0,03	2,40	2,54
Caisse de retraite audiens	4 155,50	1,22	3 960,26	1,17	195,24	4,93
Cotisations retraite techniciens	392,76	0,11	329,55	0,10	63,21	19,18
Caisse congés spectacles techniciens	1 443,05	0,42	1 407,40	0,42	35,65	2,53
Mutuelle	767,76	0,22	672,24	0,20	95,52	14,21
Charges sociales sur congés payés	644,47	0,19	(216,32)	-0,06	860,79	397,92
Medecine du travail, pharmacie	168,80	0,05	162,00	0,05	6,80	4,20
Médecine du travail intermittents	29,78	0,01	44,20	0,01	(14,42)	-32,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 851,30	0,83	2 918,48	0,86	(67,18)	-2,30
Dotation aux amortissements sur immo incorporelles	340,14	0,10	833,00	0,25	(492,86)	-59,17
Dotation aux amortissements sur immo corporelles	2 511,16	0,73	2 085,48	0,62	425,68	20,41
Dotations aux provisions	910,00	0,27	899,00	0,27	11,00	1,22
Dotation prov. risques et charges d'exploitation	910,00	0,27	899,00	0,27	11,00	1,22
Autres charges	2 399,84	0,70	3 959,33	1,17	(1 559,49)	-39,39
Droits sacem	1 692,11	0,49	3 541,02	1,05	(1 848,91)	-52,21
Charges de gestion courante	7,73		418,31	0,12	(410,58)	-98,15
Charge mécénat non perçu	700,00	0,20			700,00	
Résultat d'exploitation	5 130,24	1,50	9 900,09	2,93	(4 769,85)	-48,18
Total des produits financiers	764,16	0,22	172,34	0,05	591,82	343,40
Autres intérêts et produits assimilés	764,16	0,22	172,34	0,05	591,82	343,40
Autres produits financiers	764,16	0,22	172,34	0,05	591,82	343,40
Total des charges financières						
Résultat financier	764,16	0,22	172,34	0,05	591,82	343,40
Résultat courant avant impôts	5 894,40	1,72	10 072,43	2,98	(4 178,03)	-41,48
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			230,00	0,07	(230,00)	-100,00
Charges exceptionnelles			230,00	0,07	(230,00)	-100,00
Cessions immob financières			230,00	0,07	(230,00)	-100,00
Résultat exceptionnel			(230,00)	-0,07	230,00	100,00
Impôts sur les bénéfices	884,00	0,26	819,00	0,24	65,00	7,94
Impôt sur les sociétés	884,00	0,26	819,00	0,24	65,00	7,94
Excédent ou déficit de l'exercice	5 010,40	1,47	9 023,43	2,67	(4 013,03)	-44,47
Contributions volontaires en nature	72 200,00	21,12	22 982,84	6,81	49 217,16	214,15
Prestations en nature	8 000,00	2,34	9 200,00	2,73	(1 200,00)	-13,04

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12,00	01/01/2024	12,00	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Contribution en nature	8 000,00	2,34	9 200,00	2,73	(1 200,00)	-13,04
Bénévolat	64 200,00	18,78	13 782,84	4,08	50 417,16	365,80
Bénévolat voix et route romane	1 236,00	0,36	1 629,60	0,48	(393,60)	-24,15
Bénévolat Noëlies			1 129,60	0,33	(1 129,60)	-100,00
Bénévolat le sentier des crèches	62 964,00	18,42	11 023,64	3,27	51 940,36	471,17
Charges des contributions volontaires en nature	72 200,00	21,12	22 982,84	6,81	49 217,16	214,15
Mise à disposition gratuite biens	8 000,00	2,34	9 200,00	2,73	(1 200,00)	-13,04
Mise à disposition gratuite de biens	8 000,00	2,34	9 200,00	2,73	(1 200,00)	-13,04
Personnel bénévole	64 200,00	18,78	13 782,84	4,08	50 417,16	365,80
Bénévolat Voix et route romane	1 236,00	0,36	1 629,60	0,48	(393,60)	-24,15
Bénévolat Noëlies			1 128,60	0,33	(1 128,60)	-100,00
Bénévolat le Sentier des crèches	62 964,00	18,42	11 024,64	3,27	51 939,36	471,12

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **109 690** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **342 658** euros
 - un total charges de **337 648** euros
 - dégage un résultat de **5 010** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **ASSOCIATION ARTS ET LUMIERES EN ALSACE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **109 690** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **342 658** euros et un total **charges** de **337 648** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 010** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis le 11/02/2026 par le dirigeant de **ASSOCIATION ARTS ET LUMIERES EN ALSACE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

PRESENTATION DE L'ENTITE

1 - Objet social de l'association

L'association est en charge de la production de deux manifestations culturelles rayonnant sur l'ensemble du territoire alsacien.

2 - Nature et périmètre des activités

Le festival « Voix et Route Romane » a pour vocation première de mettre en valeur les édifices prestigieux de la Route Romane d'Alsace, un dispositif touristique dont l'association est par ailleurs chargée de la valorisation. Ce festival constitue le dernier événement français exclusivement consacré à la musique médiévale. Il participe à l'attractivité de l'Alsace en diffusant son action non seulement dans les villes moyennes, mais aussi dans les territoires ruraux, mêlant patrimoine bâti et spectacle vivant, tourisme et culture.

L'opération « Noëlies » a pour mission d'assurer la transmission des origines et du sens de Noël. Regroupant des concerts et un sentier des crèches, elle se déploie pendant la période de l'Avent. Elle permet à tout un chacun de bénéficier de manifestations culturelles d'une qualité exceptionnelle. Pour sa programmation de concerts, l'opération fait autant appel à des ensembles internationaux et des formations françaises, régionales pour la plupart.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

3 - Moyens mis en oeuvre

L'association bénéficie de locaux dédiés à l'organisation administrative et logistique de ces deux manifestations.

Mise à disposition gratuite des églises pour les concerts à hauteur de 400 € par commune:

- Festival Voix et Route Romane :

- Andlau
- Eschau
- Feldbach
- Lahr
- Marmoutier
- Sélestat
- Ottmarsheim

- Les Noëlies :

- Breitenbach
- Eguisheim
- Haguenau
- Illfurth
- Molsheim
- Niederbronn
- Obernai
- Orschwiller
- Schirmeck
- Sélestat
- Ste-Croix-en-Plaine
- Wasselonne
- Woerth

Soit une valeur totale de 8.000 €.

4 - Moyens humains

Deux salariés permanents représentant 2 TP mettent en œuvre la stratégie définie par le conseil d'administration avec l'appui de bénévoles au moment des manifestations.

Contributions volontaires en nature:

Au cours de l'exercice clos du 31 décembre 2025, les contributions volontaires en nature sont les suivantes:

Bénévolats :

- Festival Voix et Route Romane:

104 heures x 11,88 (Smic horaire) = 1.236,- €

- Le sentier des Crèches :

5.300 heures x 11,88 (Smic horaire) = 62.964,- €

- Le festival Noëlies n'a pas eu recours à des bénévoles au titre de l'exercice 2025.

Soit un total d'heures bénévoles de 64.200,- €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

5 - Moyens financiers

Elle est soutenue par les pouvoirs publics : Région Grand Est, Collectivité Européenne d'Alsace, communes participantes à la Route romane d'Alsace et au festival.

Evènements significatifs

NEANT

Faits caractéristiques

Notre association est propriétaire de deux expositions, " L'Art Roman" et "l'Hortus Delicarum", celles-ci ne figurent pas à l'actif du bilan de notre association.

Le montant global des dépenses engagées lors de la conception de ces expositions est d'environ 80.000 €

- La 1ère exposition "L'Art Roman" sur la base d'un décompte datant de juin 2004 est évaluée à 40.000 €

- La 2ème exposition "L'Hortus Delicarum" datant de 2005 , réalisée sous l'Association Via Romanica ayant fusionnée depuis avec l'Association Voix et Route Romane, est aussi évaluée à 40.000 €

Continuité d'exploitation:

Les comptes de l'exercice 2025 ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2025 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes ont été préparés conformément aux règles comptables applicables aux associations, notamment les règlements ANC 2014-03 et ANC 2018-06.

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025. au 31/12/2025.

Ce changement de réglementation ne se traduit pas par des reclassements au sein des produits d'exploitation et des charges d'exploitation. Il n'y a aucune incidence financière de présentation sur les comptes établis au 31/12/2025.

Toutefois, en 2025, les adhésions des communes à la route romane d'Alsace ont été imputées dans la rubrique "Contributions financières". Elles étaient classées dans le poste "Cotisations" en 2024.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles:

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Amortissement et dépréciation de l'actif:

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation.

L'application des règles comptables en la matière conduit la société à amortir suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks:

Les stocks sont composés de plusieurs livres et cd. Certains ont été achetés par notre association au cours des exercices 2008 et 2009. Ces produits sont encore vendus à ce jour lors de nos concerts mais à un faible rythme.

Nous avons estimé nécessaire de constater une dépréciation de la valeur d'achat des biens hors édition 2024. Le montant de cette dépréciation s'élève à 2.164,39 euros au 31.12.2025.

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances:

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Subventions d'exploitation :

Les subventions d'exploitation sont passées de 272 K€ en 2024 à 283 K€ en 2025.

Dons :

Cette rubrique inscrite au compte de résultat passe de 22 K€ en 2024 à 20 K€ en 2025 :

	2024	2025
- Plateaux Noëlies	17.743,- €	18.742,- €
- Mécenat	3.000,- €	3.700,- €

Cotisations:

La cotisation annuelle des membres de l'association est nulle selon la décision de l'AGO.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Indemnités de fin de carrière:

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

La méthode de calcul retenue pour l'évaluation des engagements de retraite est la méthode (prospective) dite des "Unités de Crédits Projetés" recommandé par le Conseil National de la Comptabilité.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes:

- Initiative de départ: Salarié
- Taux d'actualisation: 2.5%
- Age de départ à la retraite: 64 ans

Le montant de l'engagement tel qu'il ressort des hypothèses ci-dessus s'élève à la clôture de l'exercice à 3.257 Euros.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.936,- €, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3.936,- €
- Honoraires facturés au titre des autres prestations de services entrant dans le cadre des diligences directement liées à la mission du contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 du Code de Commerce : 0,- €

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	4 165,00				4 165,00	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 165,00				4 165,00	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 452,55		3 477,00			5 929,55
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 154,89				2 220,97	4 933,92
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 607,44		3 477,00		2 220,97	10 863,47
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 590,00					1 590,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 590,00					1 590,00
TOTAL		15 362,44		3 477,00		6 385,97	12 453,47

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 824,86	340,14	4 165,00	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 824,86	340,14	4 165,00	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	676,75	1 321,62		1 998,37
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 634,19	1 189,54	2 220,97	4 602,76
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 310,94	2 511,16	2 220,97	6 601,13
TOTAL		10 135,80	2 851,30	6 385,97	6 601,13

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	2 347,00	910,00		3 257,00
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 347,00	910,00		3 257,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours	2 164,39			2 164,39
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 164,39			2 164,39
TOTAL GENERAL		4 511,39	910,00		5 421,39
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			910,00		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 590,00		1 590,00
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	7 802,00	7 802,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 937,47	7 937,47	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	41 122,63	41 122,63	
	Charges constatées d'avance	2 191,64	2 191,64	
	TOTAL DES CREANCES	60 643,74	59 053,74	1 590,00
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 546,20	33 546,20		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	11 754,28	11 754,28		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 239,36	10 239,36		
	Impôts sur les bénéfices	884,00	884,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	365,47	365,47		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 047,62	1 047,62		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	57 836,93	57 836,93		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	34 562,53	9 023,43			43 585,96
Autres réserves					
Report à nouveau					
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	9 023,43	(9 023,43)	5 010,40		5 010,40
Situation nette	43 585,96		5 010,40		48 596,36
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	43 585,96		5 010,40		48 596,36

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 191,64
Maintenance Informatique AVANCE		145,78	
Assurance AVANCE		1 970,67	
Location copieur AVANCE		75,19	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 191,64

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		29 058
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 783
<i>Fourniss. factures non parvenues</i>	21 783	
Dettes fiscales et sociales		7 275
<i>Dettes prov. congés payés</i>	5 381	
<i>Charges sur congés à payer</i>	1 894	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		40 608
Autres créances		40 608
Créance région à recevoir	40 608	

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation			282 924,50			282 924,50
Subventions d'investissement						
TOTAL			282 924,50			282 924,50

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Contributions en nature	8 000,00	9 200,00
	8 000,00	9 200,00
Bénévolat		
Bénévolat Voix et Route Romane	1 236,00	1 629,60
Bénévolat le Sentier des Crèches	62 964,00	11 024,64
Bénévolat les Noëlies		1 128,60
	64 200,00	13 782,84
Total	72 200,00	22 982,84

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition gratuite des biens	8 000,00	9 200,00
	8 000,00	9 200,00
Prestations		
Personnel bénévole		
Bénévolat Voix et Route Romane	1 236,00	1 629,60
Bénévolat Les Sentiers des Crèches	62 964,00	11 024,64
Bénévolat les Noëlies		1 128,60
	64 200,00	13 782,84
Total	72 200,00	22 982,84