

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD RENCONTRES CULTURELLES EN PEVELE C  
ASSOCIATION CULTURELLE  
MAIRIE CHATEAU  
AVENUE BARATTE

59242 TEMPLEUVE

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

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE LILLE I  
180 BD DE MONS  
CS 30629  
59656 VILLENEUVE D ASCQ CEDEX  
0320432278

ASSD RENCONTRES CULTURELLES EN PEVELE C  
MAIRIE CHATEAU  
AVENUE BARATTE  
  
59242 TEMPLEUVE

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 27

FIDUCIAL EXPERTISE LILLE I  
180 BD DE MONS  
CS 30629  
59656 VILLENEUVE D ASCQ CEDEX  
0320432278

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### **ASSD RENCONTRES CULTURELLES EN PEVELE CAREMBAULT**

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	120 475,67 euros
- Produits d'exploitation :	178 111,46 euros
- Excédent :	3 427,96 euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A VILLENEUVE D ASCQ CEDEX

Le 26/02/2026

Pour Fiducial Expertise

Pour Fiducial Expertise

Marjorie LESAFFRE-MONCEAU  
Directrice de Région

Valérie CARPENTIER  
Directrice d'agence

ASSD RENCONTRES CULTURELLES EN PEVELE C  
MAIRIE CHATEAU  
AVENUE BARATTE  
  
59242 TEMPLEUVE

## COMPTES ANNUELS

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
. Frais d'établissement				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	5 254	5 254		
. Autres immobilisations incorporelles				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage				
. Autres immobilisations corporelles	2 732	2 732		
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>7 986</b>	<b>7 986</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés	25		25	
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres créances	11 400		11 400	11 400
Charges constatées d'avance	110		110	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	108 941		108 941	80 228
<b>Total</b>	<b>120 476</b>		<b>120 476</b>	<b>91 628</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>128 461</b>	<b>7 986</b>	<b>120 476</b>	<b>91 628</b>

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	77 731	84 239
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	3 428	-6 508
<b>Situation nette (sous-total)</b>	81 159	77 731
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>81 159</b>	<b>77 731</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droit du concédant		
<b>Total</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments de trésorerie		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 986	9 858
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	7 330	4 039
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	20 000	
<b>Total</b>	<b>39 317</b>	<b>13 897</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>120 476</b>	<b>91 628</b>

	du au	01/01/2025 31/12/2025	% PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
<b>Cotisations</b>		260	0,15		270	0,15	-10	-3,70
<b>Ventes de biens et services :</b>								
- ventes de biens		27 053	15,19		28 217	16,16	-1 164	-4,13
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services								
<i>dont parrainages</i>								
<b>Produits de tiers financeurs :</b>								
- Concours publics et subventions		146 750	82,39		144 000	82,48	2 750	1,91
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions								
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.								
Utilisations des fonds dédiés								
Autres produits		4 048	2,27		2 105	1,21	1 944	92,33
<b>Total</b>		<b>178 111</b>	<b>100,00</b>		<b>174 592</b>	<b>100,00</b>	<b>3 520</b>	<b>2,02</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>								
Achats de marchandises		2 746	1,54		2 902	1,66	-156	-5,39
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes		106 396	59,74		120 162	68,82	-13 765	-11,46
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		735	0,41		843	0,48	-108	-12,85
Salaires		50 734	28,48		46 424	26,59	4 311	9,29
Cotisations sociales		10 341	5,81		8 315	4,76	2 026	24,36
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					238	0,14	-238	-100,00
Dotations aux provisions								
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo. cédées								
Reports en fonds dédiés								
Autres charges		5 388	3,03		4 603	2,64	785	17,05
<b>Total</b>		<b>176 341</b>	<b>99,01</b>		<b>183 487</b>	<b>105,09</b>	<b>-7 146</b>	<b>-3,89</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>1 771</b>	<b>0,99</b>		<b>-8 895</b>	<b>-5,09</b>	<b>10 666</b>	<b>119,91</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		1 657	0,93		2 387	1,37	-729	-30,56
Reprises sur provisions, dépréciations								
Différences positives de change								
Produits des immo. financières cédées								
Produits nets sur cession VMP et intr. trésor.								
<b>Total</b>		<b>1 657</b>	<b>0,93</b>		<b>2 387</b>	<b>1,37</b>	<b>-729</b>	<b>-30,56</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Valeurs comptables des immo. finan. cédées								
Charges nettes sur cession VMP et intr. trésor.								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>		<b>1 657</b>	<b>0,93</b>		<b>2 387</b>	<b>1,37</b>	<b>-729</b>	<b>-30,56</b>

	du au	01/01/2025 31/12/2025	% PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		3 428	1,92		-6 508	-3,73	9 936	152,67
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>								
<b>Total</b>								
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>								
<b>Total</b>								
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>								
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		179 769			176 979		2 790	1,58
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		176 341			183 487		-7 146	-3,89
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		3 428	1,92		-6 508	-3,73	9 936	152,67
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>								
Dons en nature								
Prestations en nature		4 400			4 400			
Bénévolat		11 363			7 891		3 472	44,00
<b>Total</b>		15 763			12 291		3 472	28,25
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens		4 400			4 400			
Prestation en nature								
Personnel bénévole		11 363			7 891		3 472	44,00
<b>Total</b>		15 763			12 291		3 472	28,25



## ANNEXE

- | Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- | Règles et méthodes comptables
- | Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- | Notes sur le Bilan Actif
- | Notes sur le Bilan Passif
- | Notes sur le Compte de Résultat
- | Engagements financiers et autres engagements

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2025

Durée : 12 mois

## 1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

**Objet :**

L'association a pour but de créer un projet culturel de territoire en Pévèle - Carembault, alliant des actions de médiation culturelle et la programmation de spectacles, et autres manifestations à vocations culturelles.

**Activités ou missions :**

Les missions de l'association sont de faire découvrir, sensibiliser et aider à animer le monde de la culture. L'association permet ainsi de donner un sens social aux différentes interventions culturelles et artistiques.

**Moyens mis en oeuvre :**

Total des subventions attribuées: 146 750 €. Aide par 35 bénévoles.

Mise à disposition du local de la permanence par la ville de Templeuve en Pévèle, mise à disposition de salles par les communes accueillant les spectacles et les actions culturelles, mise à disposition de moyens techniques par quelques communes et la CCPC.

**Effectifs :**

2

## 2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2023-03 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à part la première application du règlement ANC 2022-06
  - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Frais externe de formation</b>				
nécessaires à la mise en service		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	36				
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	L	36				

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

Frais de constitution.....  
Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

## Frais de développement :

Frais de développement.....

Valeur nette

Taux amortissement

## Fonds commercial :

Eléments achetés.....  
Eléments réévalués.....  
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

## Actif immobilisé :

**Valeurs brutes**

Immobilisations incorporelles.....  
Immobilisations corporelles.....  
Biens reçus par legs ou donations et  
destinés à être cédés .....  
Immobilisations financières.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

5 254

2 732

5 254

2 732

**Total.....**

7 986

7 986

**Amortissements et dépréciations**

Immobilisations incorporelles.....  
Immobilisations corporelles.....  
Biens reçus par legs ou donations et  
destinés à être cédés .....  
Immobilisations financières.....

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

5 254

2 732

5 254

2 732

**Total.....**

7 986

7 986

## Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....  
Autres créances.....

## Etat des créances :

Actif immobilisé.....  
Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'1 an

11 535

11 535

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

11400

Participations et créances rattachées.....  
Immobilisations financières.....  
Usagers et comptes rattachés.....  
Autres créances.....  
Disponibilités.....

11 400

## Charges constatées d'avance :

110

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

## IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....						
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
<b>Total.....</b>						

Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles.....						
Immobilisations corporelles.....						
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés						
Immobilisations financières.....						
<b>Total.....</b>						

## AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles.....					
Immobilisations corporelles.....					
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés					
<b>Total.....</b>					

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
<b>Total.....</b>				

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### FONDS COMMERCIAL

#### Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

--

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

--

### COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

### COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

### FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

### PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

--

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent	6 508	

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		6 508
Report à nouveau		
<b>Total des affectations</b>		6 508

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	84 239		6 508	77 731
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....	-6 508	9 936		3 428
<b>Situation nette .....</b>	77 731	9 936	6 508	81 159
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
<b>Total.....</b>	77 731	9 936	6 508	81 159





## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	84 239		6 508	77 731
<b>Total (1) .....</b>	<b>84 239</b>		<b>6 508</b>	<b>77 731</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Provision pour hausse de prix.....				
Amortissements dérogatoires.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour pertes sur contrats.....				
Provision pour amendes et pénalités.....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés .....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>84 239</b>		<b>6 508</b>	<b>77 731</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
<b>Total</b>				

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture			
	A		B	Montant global		Dont remboursement aux tiers	D	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
Subventions d'exploitation									
Sous-total									
Contributions financières d'autres organismes									
Sous-total									
Ressources liées à la générosité du public									
Sous-total									
Total									

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	11 986	11 986		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	7 330	7 330		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	20 000	20 000		
<b>Total :</b>	<b>39 317</b>	<b>39 317</b>		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit .....	
Emprunts et dettes financières diverses .....	
Fournisseurs.....	3 100
Dettes fiscales et sociales.....	5 753
Autres dettes .....	

Produits constatés d'avance :

20 000

DEPARTEMENT ACOMPTE SUBVENTION 2026

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
VENTES BILLETERIES	24 116	24 685	88,33	87,48
VENTES BAR	3 187	3 532	11,67	12,52
<b>Total</b>	<b>27 303</b>	<b>28 217</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

**VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES**

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	260	270	0,17	0,19
Subventions	146 750	144 000	97,15	99,81
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels				
Mécénats	4 042		2,68	
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
<b>Total</b>	<b>151 052</b>	<b>144 270</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
MISE A DISPOSITION DE LOCAUX	La contribution en nature est valorisée par la ville de Templeuve-En-Pevel à 4 400 € et elle correspond à la mise à disposition d'un local pour l'accueil de la permanence, la mise à disposition des salles de réunions et pour l'organisation des spectacles, les consommables sur les salles, la mise à disposition ponctuelle de personnel technique et de personnel d'entretien dans le cadre de la maintenance de la permanence et de la préparation des spectacles.
BENEVOLES	L'effectif des bénévoles collaborant au projet des Rencontres Culturelles en Pevele Carembault est de 35 personnes. Leur mobilisation est différente selon les événements, spectacles et projet culturels. L'association valorise ce bénévolat à 720 heures au taux du SMIC avec congés et chargé soit 11363 €.

**Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)*****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique "Legs, donations"

Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

**Total des produits****Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

**Total des charges*****FRAIS DE DEVELOPPEMENT***

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

***HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES*****Honoraires des commissaires aux comptes**

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 176	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
<b>Total</b>	3 176	

**NATURE DES PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RESULTAT EXCEPTIONNEL  
AU COURS DE L'EXERCICE**

[illegible]

--

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
<b>Total</b>	



## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

**Engagements reçus :**

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

**Engagements donnés :**

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Autres engagements .....

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti


**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits				
Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière				

Méthodes et hypothèses utilisées :



ASSD RENCONTRES CULTURELLES EN PEVELE C  
MAIRIE CHATEAU  
AVENUE BARATTE  
  
59242 TEMPLEUVE

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
. Frais d'établissement				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.MA	5 254		5 254	5 254
280500 AMORT.CONCES.BREVETS.LICEN		5 254	-5 254	-5 254
. Concessions, brevets, licences,marques	5 254	5 254		
. Autres immobilisations incorporelles				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage				
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATI	2 732		2 732	2 732
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMA		2 732	-2 732	-2 732
. Autres immobilisations corporelles	2 732	2 732		
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>7 986</b>	<b>7 986</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
411000 USAGERS	25		25	
. Créances usagers et comptes rattachés	25		25	
. Créances reçues par legs ou donations				
441000 SUBVENTIONS & AIDES A RECEV	11 400		11 400	
441901 CCPC AVANCE SUR SUBVENTION				11 400
. Autres créances	11 400		11 400	11 400
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	110		110	
Charges constatées d'avance	110		110	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
512000 CREDIT MUTUEL C.C.	11 643		11 643	9 540
512001 CREDIT AGRICOLE C.C.	638		638	686
512100 LIVRET BLEU C.M.	96 456		96 456	69 798
530000 CAISSE SPECTACLES	150		150	150
530001 CAISSE PERMANENCE	54		54	54

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Disponibilités	108 941		108 941	80 228
Total	120 476		120 476	91 628
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	128 461	7 986	120 476	91 628

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
106880 RESERVES DIVERSES	77 731	84 239
. Réserves pour projet de l'entité	77 731	84 239
. Autres		
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	3 428	-6 508
<b>Situation nette (sous-total)</b>	81 159	77 731
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>81 159</b>	<b>77 731</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droit du concédant		
<b>Total</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments de trésorerie		
401000 FOURNISSEURS	8 886	5 553
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	3 100	4 305
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 986	9 858
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	-73	
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	4 439	1 047
431000 URSSAF	1 210	1 701

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
437200 AUDIENS	166	53
437300 CAISSE RETRAITE ET PREVOYANCE	263	370
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	830	431
442100 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE	12	15
448110 CHARGES FISC./ CONGES A PAYER	58	
448120 ETAT-CHARGES A PAYER	426	
448600 ETAT-CHARGES A PAYER		422
Dettes fiscales et sociales	7 330	4 039
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	20 000	
Produits constatés d'avance	20 000	
<b>Total</b>	<b>39 317</b>	<b>13 897</b>
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>120 476</b>	<b>91 628</b>

	du au	01/01/2025 31/12/2025	% PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>								
756000 COTISATIONS RECUES		260	0,15		270	0,15	-10	-3,70
<b>Cotisations</b>		260	0,15		270	0,15	-10	-3,70
<b>Ventes de biens et services :</b>								
707000 VENTES BILLETERIES		23 866	13,40		24 685	14,14	-819	-3,32
707100 VENTES BAR		3 187	1,79		3 532	2,02	-345	-9,77
- ventes de biens		27 053	15,19		28 217	16,16	-1 164	-4,13
dont ventes de dons en nature								
- ventes de prestations de services								
dont parrainages								
<b>Produits de tiers financeurs :</b>								
740000 SUBVENTION TEMPLEUVE-		10 000	5,61		10 000	5,73		
740001 SUBVENTION NOMAIN		250	0,14				250	#####
740003 SUBVENTION C.C.P.C.		114 000	64,00		114 000	65,30		
740004 SUBVENTION DEPARTEME		22 500	12,63		20 000	11,46	2 500	12,50
- Concours publics et subventions		146 750	82,39		144 000	82,48	2 750	1,91
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels								
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions								
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.								
Utilisations des fonds dédiés								
758000 PRODUITS DE GESTION CO					2 105	1,21	-2 105	#####
758001 PRODUITS DIVERS DE GES		6	0,00				6	#####
758500 SPONSORS DONS RECUS		4 042	2,27				4 042	#####
Autres produits		4 048	2,27		2 105	1,21	1 944	92,33
<b>Total</b>		<b>178 111</b>	<b>100,00</b>		<b>174 592</b>	<b>100,00</b>	<b>3 520</b>	<b>2,02</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>								
607000 ACHATS DE MARCHANDISE		2 746	1,54		2 902	1,66	-156	-5,39
Achats de marchandises		2 746	1,54		2 902	1,66	-156	-5,39
Variation de stocks								
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		498	0,28		582	0,33	-84	-14,42
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		207	0,12		295	0,17	-88	-29,88
611001 DEPENSES SPECTACLES		42 373	23,79		59 796	34,25	-17 423	-29,14
611002 DEPENSES TECHNIQUES		11 730	6,59		7 500	4,30	4 230	56,40
611003 ACTIONS CULTURELLES		9 193	5,16		10 130	5,80	-937	-9,25
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES					982	0,56	-982	#####
613501 LOCATIONS BUS ET DEPLA		300	0,17		290	0,17	10	3,45
613503 LOC. PIANOS, MANEGES &		800	0,45		810	0,46	-10	-1,23
613505 LOCATION LOGICIEL COMP		714	0,40		681	0,39	33	4,90
615600 MAINTENANCE		2 324	1,31		2 220	1,27	105	4,71
616000 PRIMES D'ASSURANCES		844	0,47		770	0,44	74	9,61
622600 HONORAIRES COMPTABLE		7 283	4,09		6 751	3,87	532	7,88
622601 HONORAIRES COMMIS. AU		3 176	1,78		3 032	1,74	144	4,75
623100 ANNONCES ET INSERTIONS		16 293	9,15		13 245	7,59	3 048	23,01



	du au	01/01/2025 31/12/2025	% PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
623800 DIVERS(POURBOIRES,DON		607	0,34				607	#####
625100 FRAIS DEPLACEMENTS AR		101	0,06	495	0,28		-394	-79,53
625101 FRAIS DE DEPLACEMENTS		1 635	0,92	2 885	1,65		-1 249	-43,31
625102 FRAIS RESTAURATION TRAI		7 013	3,94	7 692	4,41		-679	-8,83
625103 FRAIS HEBERGEMENT ARTI		416	0,23	838	0,48		-423	-50,42
626100 FRAIS POSTAUX		50	0,03				50	#####
626200 TELEPHONE		394	0,22	646	0,37		-252	-39,02
627000 SERVICES BANCAIRES & A		185	0,10	261	0,15		-76	-29,15
628100 COTISATIONS		260	0,15	260	0,15			
Autres achats et charges externes		106 396	59,74	120 162	68,82		-13 765	-11,46
Aides financières								
631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE				421	0,24		-421	#####
633301 CONTRIBUTION LEGALE FO		691	0,39	408	0,23		283	69,22
633820 CHARGES FISC. /CONGES A		44	0,02	14	0,01		30	218,19
Impôts, taxes et versements assimilés		735	0,41	843	0,48		-108	-12,85
641100 SALAIRES ADMINISTRATIFS		46 870	26,32	44 905	25,72		1 965	4,38
641106 SALAIRES EXTRA		472	0,26	472	0,27			
641200 CONGES PAYES		3 393	1,90	1 047	0,60		2 346	224,16
Salaires		50 734	28,48	46 424	26,59		4 311	9,29
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		5 459	3,06	5 403	3,09		56	1,04
645200 COTISATIONS MUTUELLE &		1 544	0,87	218	0,12		1 327	609,78
645360 COTISATIONS DE RETRAIT		1 318	0,74	1 291	0,74		27	2,09
645400 COTISATIONS POLE EMPLO		1 000	0,56	973	0,56		27	2,76
645820 CHARGES SOC. / CONGES		613	0,34	217	0,12		395	181,85
647000 MEDECINE DU TRAVAIL		408	0,23	214	0,12		194	90,79
Cotisations sociales		10 341	5,81	8 315	4,76		2 026	24,36
681120 DOT. AMORT. ELTS. CORPO				238	0,14		-238	#####
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				238	0,14		-238	#####
Dotations aux provisions								
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo.cédées								
Reports en fonds dédiés								
651600 DROITS D'AUTEURS ET REP		4 285	2,41	2 706	1,55		1 579	58,33
651601 DROITS D'AUTEURS THEAT		1 099	0,62	1 895	1,09		-797	-42,03
658000 CHARGES DIVERSES GESTI				2	0,00		-2	#####
658001 CHARGES DIVERSES GESTI		5	0,00				5	#####
Autres charges		5 388	3,03	4 603	2,64		785	17,05
<b>Total</b>		<b>176 341</b>	<b>99,01</b>	<b>183 487</b>	<b>105,09</b>		<b>-7 146</b>	<b>-3,89</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>1 771</b>	<b>0,99</b>	<b>-8 895</b>	<b>-5,09</b>		<b>10 666</b>	<b>119,91</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
768100 INTERETS DES CPTES. FIN		1 657	0,93	2 387	1,37		-729	-30,56
Autres intérêts et produits assimilés		1 657	0,93	2 387	1,37		-729	-30,56
Reprises sur provisions, dépréciations								
Différences positives de change								
Produits des immo. financières cédées								
Produits nets sur cession VMP et intr. trésor.								
<b>Total</b>		<b>1 657</b>	<b>0,93</b>	<b>2 387</b>	<b>1,37</b>		<b>-729</b>	<b>-30,56</b>

	du au	01/01/2025 31/12/2025	PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
<b>CHARGES FINANCIERES</b>								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Valeurs comptables des immo. finan. cédées								
Charges nettes sur cession VMP et intr. très								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>		1 657	0,93		2 387	1,37	-729	-30,56

	du au	01/01/2025 31/12/2025	% PE	du au	01/01/2024 31/12/2024	% PE	Var. en val. annuelle	
							en euros	%
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		3 428	1,92		-6 508	-3,73	9 936	152,67
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>								
<b>Total</b>								
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>								
<b>Total</b>								
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>								
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		179 769			176 979		2 790	1,58
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		176 341			183 487		-7 146	-3,89
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		3 428	1,92		-6 508	-3,73	9 936	152,67
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>								
Dons en nature								
Prestations en nature		4 400			4 400			
Bénévolat		11 363			7 891		3 472	44,00
<b>Total</b>		15 763			12 291		3 472	28,25
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens		4 400			4 400			
Prestation en nature								
Personnel bénévole		11 363			7 891		3 472	44,00
<b>Total</b>		15 763			12 291		3 472	28,25