ASSO ZONE 51
2 PLACE DU DOCTEUR KUBLER
67600 SELESTAT

# COMPTES ANNUELS

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

# Etats financiers au 31/12/2025

# Bilan

# Bilan Actif

| | Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025 Brut | 31/12/2025 Amort. et Dépréc. | 31/12/2025 Net | 31/12/2024 Net |
|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement (II) | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 17 071 | 17 071 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 35 925 | 22 828 | 13 097 | 9 600 |
| | Autres immobilisations corporelles | 119 045 | 89 665 | 29 379 | 34 435 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EITRE CEDES** | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)** | | | | |
| | Participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 249 999 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | **TOTAL ( III )** | **172 041** | **129 564** | **42 477** | **294 035** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | 12 516 | | 12 516 | 4 039 |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (2)** | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 1 797 | | 1 797 | 1 065 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 50 546 | | 50 546 | 19 875 |
| | Charges constatées d'avance | 31 337 | | 31 337 | 71 620 |
| | **Valeurs mobilières de placement** | 800 000 | | 800 000 | 500 000 |
| | **Instruments financiers et jetons détenus** | | | | |
| | **Disponibilités** | 226 136 | | 226 136 | 295 553 |
| | **TOTAL ( IV )** | **1 122 333** | | **1 122 333** | **892 152** |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission des emprunts ( V ) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts ( VI ) | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif ( VII ) | | | | |
| | **TOTAL ACTIF (I à VII)** | **1 294 374** | **129 564** | **1 164 810** | **1 186 187** |

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

# Détail de l'Actif

| | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL II – Frais d'établissement NET** | | | | | | | |
| **TOTAL III - Actif Immobilisé NET** | | **42 476,50** | *3,65* | **294 034,51** | *24,79* | **(251 558,01)** | *-85,55* |
| **Concessions brevets et droits similaires** | | | | | | | |
| 205100 | LOGICIELS | 17 071,00 | *1,47* | 17 071,00 | *1,44* | | |
| 280510 | AMORTISSEMENTS LOGICIELS | (17 071,00) | *-1,47* | (17 071,00) | *-1,44* | | |
| **Installations techniques, matériel et outillage** | | **13 097,24** | *1,12* | **9 599,97** | *0,81* | **3 497,27** | *36,43* |
| 215100 | INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIA | 1 232,88 | *0,11* | 1 232,88 | *0,10* | | |
| 215400 | MATERIEL | 30 046,13 | *2,58* | 22 582,13 | *1,90* | 7 464,00 | *33,05* |
| 215700 | AGENCT AMENAGT MAT OUT IND | 4 646,00 | *0,40* | 4 646,00 | *0,39* | | |
| 281510 | AMORTISSEMENT MATERIEL | (1 232,88) | *-0,11* | (1 232,88) | *-0,10* | | |
| 281540 | AMORTISSEMENTS MATERIEL | (18 655,72) | *-1,60* | (14 933,99) | *-1,26* | (3 721,73) | *-24,92* |
| 281570 | AMORTISSEMTS MATERIEL ET AMENA | (2 939,17) | *-0,25* | (2 694,17) | *-0,23* | (245,00) | *-9,09* |
| **Autres immobilisations corporelles** | | **29 379,26** | *2,52* | **34 435,12** | *2,90* | **(5 055,86)** | *-14,68* |
| 218100 | INSTAL GALES, AGENCTS, AMENAG | 47 277,33 | *4,06* | 47 937,28 | *4,04* | (659,95) | *-1,38* |
| 218200 | MATERIEL DE TRANSPORT | 16 367,50 | *1,41* | 16 367,50 | *1,38* | | |
| 218310 | MATERIEL BUREAU/ INFORMATIQUE | 15 012,60 | *1,29* | 15 740,91 | *1,33* | (728,31) | *-4,63* |
| 218320 | MATERIEL TECHNIQUE | 36 042,79 | *3,09* | 33 328,38 | *2,81* | 2 714,41 | *8,14* |
| 218400 | MOBILIER | 4 344,48 | *0,37* | 4 344,48 | *0,37* | | |
| 281810 | AMORTIS. INTSTALL.GALES, AGENC | (30 807,34) | *-2,64* | (27 550,36) | *-2,32* | (3 256,98) | *-11,82* |
| 281820 | AMORTIS MATERIEL DE TRANSPORT | (15 909,17) | *-1,37* | (15 609,17) | *-1,32* | (300,00) | *-1,92* |
| 281830 | AMORTIS. MATER BUR.ET INFO | (10 111,39) | *-0,87* | (10 111,39) | *-0,85* | | |
| 281831 | AMORTISS. MAT INFORMATIQUE | (4 205,80) | *-0,36* | (4 376,15) | *-0,37* | 170,35 | *3,89* |
| 281832 | AMORTISS. MATERIEL TECHNIQUE | (24 705,97) | *-2,12* | (21 836,94) | *-1,84* | (2 869,03) | *-13,14* |
| 281840 | AMORTISS. MOBILIER | (3 925,77) | *-0,34* | (3 799,42) | *-0,32* | (126,35) | *-3,33* |
| **Autres titres immobilisés** | | | | **249 999,42** | *21,08* | **(249 999,42)** | *-100,00* |
| 271000 | TITRES | | | 249 999,42 | *21,08* | (249 999,42) | *-100,00* |
| **TOTAL IV - Actif Circulant NET** | | **1 122 333,17** | *96,35* | **892 152,02** | *75,21* | **230 181,15** | *25,80* |
| **Marchandises** | | **12 516,26** | *1,07* | **4 039,45** | *0,34* | **8 476,81** | *209,85* |
| 370000 | STOCKS DE MARCHANDISES | 12 516,26 | *1,07* | 4 039,45 | *0,34* | 8 476,81 | *209,85* |
| **Créances clients, usagers et comptes rattachés** | | **1 797,00** | *0,15* | **1 064,80** | *0,09* | **732,20** | *68,76* |
| 041D | Collectif clients débiteurs | 1 337,00 | *0,11* | 1 064,80 | *0,09* | 272,20 | *25,56* |
| 418100 | CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 460,00 | *0,04* | | | 460,00 | |
| **Autres créances** | | **50 546,40** | *4,34* | **19 875,21** | *1,68* | **30 671,19** | *154,32* |
| 040D | Collectif fournisseurs débiteurs | 934,97 | *0,08* | | | 934,97 | |
| 409600 | FOURNISSEURS - EMBAL A RENDRE | | | 8,52 | | (8,52) | *-100,00* |
| 441000 | SUBVENTIONS A RECEVOIR | 37 500,00 | *3,22* | 13 500,00 | *1,14* | 24 000,00 | *177,78* |
| 445660 | TVA DEDUCTIBLE S/B&S | | | 534,80 | *0,05* | (534,80) | *-100,00* |
| 445665 | TVA S/REGLEMENT | | | 2 912,46 | *0,25* | (2 912,46) | *-100,00* |
| 445670 | CREDIT DE TVA A REPORTER | 9 612,00 | *0,83* | 761,00 | *0,06* | 8 851,00 | *N.S* |
| 445800 | TVA A REGULARISER | 136,28 | *0,01* | 41,25 | | 95,03 | *230,38* |
| 445860 | TVA SUR FACTURES NON PARVENUES | 1 756,67 | *0,15* | 2 117,18 | *0,18* | (360,51) | *-17,03* |
| 468713 | COMPTE PAYPAL COMMUNICATION | 606,48 | *0,05* | | | 606,48 | |
| **Charges constatées d'avance** | | **31 337,16** | *2,69* | **71 619,61** | *6,04* | **(40 282,45)** | *-56,25* |
| 486000 | CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 31 337,16 | *2,69* | 71 619,61 | *6,04* | (40 282,45) | *-56,25* |
| **Valeurs mobilières de placement** | | **800 000,00** | *68,68* | **500 000,00** | *42,15* | **300 000,00** | *60,00* |
| 503000 | COMPTE A TERME | 300 000,00 | *25,76* | 500 000,00 | *42,15* | (200 000,00) | *-40,00* |
| 503100 | COMPTE A TERME 0911 ECH 04/30 | 100 000,00 | *8,59* | | | 100 000,00 | |
| 503200 | COMPTE A TERME 1096 ECH 04/30 | 100 000,00 | *8,59* | | | 100 000,00 | |

# Détail de l'Actif

| | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 503300 | COMPTE A TERME 0735 ECH 04/30 | 100 000,00 | 8,59 | | | 100 000,00 | |
| 503400 | COMPTE A TERME 0383 ECH 04/27 | 100 000,00 | 8,59 | | | 100 000,00 | |
| 503500 | COMPTE A TERME 0647 ECH 04/27 | 100 000,00 | 8,59 | | | 100 000,00 | |
| **Disponibilités** | | **226 136,35** | 19,41 | **295 552,95** | 24,92 | **(69 416,60)** | -23,49 |
| 512300 | CREDIT MUTUEL Z51 | 1 154,31 | 0,10 | 579,30 | 0,05 | 575,01 | 99,26 |
| 512310 | CM LIVRET Z51 | 18 463,08 | 1,59 | 18 689,46 | 1,58 | (226,38) | -1,21 |
| 512320 | COMPTE DEPOT SUR LIVRET 49403 | 1 674,51 | 0,14 | 1 647,49 | 0,14 | 27,02 | 1,64 |
| 512510 | CAISSE D'EPARGNE C/C | 37 487,39 | 3,22 | 155 030,26 | 13,07 | (117 542,87) | -75,82 |
| 512511 | CB COMMUNICATION | 1 790,07 | 0,15 | 2 153,26 | 0,18 | (363,19) | -16,87 |
| 512512 | CB PRODUCTION | 7 070,10 | 0,61 | 1 382,99 | 0,12 | 5 687,11 | 411,22 |
| 512520 | CAISSE D'EPARGNE LIVRET A | 84 287,11 | 7,24 | 82 506,34 | 6,96 | 1 780,77 | 2,16 |
| 512530 | CAISSE D'EP. CSL ASSOCIATIS | 35 153,81 | 3,02 | 3 512,02 | 0,30 | 31 641,79 | 900,96 |
| 518700 | Intérêts courus | 38 296,41 | 3,29 | 29 542,53 | 2,49 | 8 753,88 | 29,63 |
| 530001 | CAISSE DIRECTION | 192,45 | 0,02 | 211,55 | 0,02 | (19,10) | -9,03 |
| 530002 | CAISSE CRMA / CAMELEON | 567,11 | 0,05 | 207,75 | 0,02 | 359,36 | 172,98 |
| 580000 | DEPOTS ESP ET VIREMENT | | | 90,00 | 0,01 | (90,00) | -100,00 |
| **TOTAL DU BILAN ACTIF** | | **1 164 809,67** | 100,00 | **1 186 186,53** | 100,00 | **(21 376,86)** | -1,80 |

# Bilan Passif

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 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | 979 023 | 911 964 |
| | Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | **Excédent ou déficit de l'exercice** | **29 636** | **67 059** |
| | **Total des fonds propres (situation nette)** | **1 008 659** | **979 023** |
| | Fonds propres consomptibles | | |
| | Subventions d'investissement | 5 061 | 6 609 |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | **5 061** | **6 609** |
| | **Total des fonds propres** | **1 013 719** | **985 631** |
| 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 | | |
| | Fonds dédiés sur concours publics | | |
| | **Total des fonds reportés et dédiés** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | 4 511 | 9 393 |
| | **Total des provisions** | **4 511** | **9 393** |
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | 242 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | | |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 103 239 | 164 560 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 32 342 | 25 128 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 7 756 | 1 474 |
| | Produits constatés d'avance | 3 000 | |
| | **Total des dettes (1)** | **146 579** | **191 162** |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **1 164 810** | **1 186 187** |
| | (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 146 579 | 191 162 |
| | (2) Dont emprunts participatifs | | |

# Détail du Passif

| | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **TOTAL I - Total des fonds propres** | | **1 013 719,49** | *87,03* | **985 631,43** | *83,09* | **28 088,06** | *2,85* |
| **Total des fonds propres (situation nette)** | | **1 008 658,77** | *86,59* | **979 022,82** | *82,54* | **29 635,95** | *3,03* |
| **Report à nouveau** | | **979 022,82** | *84,05* | **911 964,08** | *76,88* | **67 058,74** | *7,35* |
| 110000 | REPORT A NOUVEAU CREDITEUR | 979 022,82 | *84,05* | 911 964,08 | *76,88* | 67 058,74 | *7,35* |
| **Excédent ou déficit de l'exercice** | | **29 635,95** | *2,54* | **67 058,74** | *5,65* | **(37 422,79)** | *-55,81* |
| **Total des autres fonds propres** | | **5 060,72** | *0,43* | **6 608,61** | *0,56* | **(1 547,89)** | *-23,42* |
| **Subventions d'investissement** | | **5 060,72** | *0,43* | **6 608,61** | *0,56* | **(1 547,89)** | *-23,42* |
| 131200 | SUBVENTIONS DES COLLECTIVITES | 7 739,43 | *0,66* | 7 739,43 | *0,65* | | |
| 139120 | AMORTISS SUBV D'INVESTISSEMENT | (2 678,71) | *-0,23* | (1 130,82) | *-0,10* | (1 547,89) | *-136,88* |
| **Total autres fonds propres** | | | | | | | |
| **TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés** | | | | | | | |
| **TOTAL III - Total des Provisions** | | **4 511,00** | *0,39* | **9 393,00** | *0,79* | **(4 882,00)** | *-51,97* |
| **Provisions pour charges** | | **4 511,00** | *0,39* | **9 393,00** | *0,79* | **(4 882,00)** | *-51,97* |
| 152100 | PROVISIONS POUR PENSIONS | 4 511,00 | *0,39* | | | 4 511,00 | |
| 153000 | PROVISIONS POUR PENSIONS | | | 9 393,00 | *0,79* | (9 393,00) | *-100,00* |
| **TOTAL IV - Total des dettes** | | **146 579,18** | *12,58* | **191 162,10** | *16,12* | **(44 582,92)** | *-23,32* |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | | **242,00** | *0,02* | | | **242,00** | |
| 580000 | DEPOTS ESP ET VIREMENT | 242,00 | *0,02* | | | 242,00 | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **103 238,81** | *8,86* | **164 560,08** | *13,87* | **(61 321,27)** | *-37,26* |
| 040C | Collectif fournisseurs créditeurs | 84 181,57 | *7,23* | 146 532,47 | *12,35* | (62 350,90) | *-42,55* |
| 408100 | FOURNISS FACT NON PARVENUES | 19 057,24 | *1,64* | 18 027,61 | *1,52* | 1 029,63 | *5,71* |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **32 342,27** | *2,78* | **25 128,35** | *2,12* | **7 213,92** | *28,71* |
| 428200 | DETTES PROV CONGES A PAYER | 16 501,11 | *1,42* | 12 636,07 | *1,07* | 3 865,04 | *30,59* |
| 428600 | PERSONNEL AUTRES CH.A PAYER | 1 410,58 | *0,12* | 49,81 | | 1 360,77 | *NS* |
| 431000 | SECURITE SOCIALE | 5 593,00 | *0,48* | 5 137,00 | *0,43* | 456,00 | *8,88* |
| 437200 | MUTEST | 282,92 | *0,02* | 248,46 | *0,02* | 34,46 | *13,87* |
| 437220 | ANNECY FRANCE TRAVAIL INTERMI | 86,93 | *0,01* | 73,01 | *0,01* | 13,92 | *19,07* |
| 437300 | AUDIENS | 1 656,91 | *0,14* | 1 920,95 | *0,16* | (264,04) | *-13,75* |
| 437820 | FORMATION CONTINUE ET TA AFDAS | 1 183,30 | *0,10* | 1 118,58 | *0,09* | 64,72 | *5,79* |
| 438200 | CHARGES SOC CONGES A PAYER | 5 397,52 | *0,46* | 3 651,13 | *0,31* | 1 746,39 | *47,83* |
| 442100 | ETAT - IMPOT PRELEVEMENT A LA S | 230,00 | *0,02* | 293,34 | *0,02* | (63,34) | *-21,59* |
| **Autres dettes** | | **7 756,10** | *0,67* | **1 473,67** | *0,12* | **6 282,43** | *426,31* |
| 041C | Collectif clients créditeurs | 7 076,00 | *0,61* | 1 462,55 | *0,12* | 5 613,45 | *383,81* |
| 468711 | COMPTE PAYPAL MASTER | 680,10 | *0,06* | 11,12 | | 668,98 | *NS* |
| **Produits constatés d'avance** | | **3 000,00** | *0,26* | | | **3 000,00** | |
| 487000 | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 3 000,00 | *0,26* | | | 3 000,00 | |
| **Total du passif** | | **1 164 809,67** | *100,00* | **1 186 186,53** | *100,00* | **(21 376,86)** | *-1,80* |

## Etats financiers au 31/12/2025

# Compte de Résultat

# Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 3 800 | 2 100 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | 184 799 | 118 538 |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 323 299 | 184 031 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions | 369 972 | 325 920 |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | 2 538 | 188 |
| | Mécénats | 27 998 | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | 51 592 | 7 000 |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions | 4 882 | 3 |
| | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | 300 | |
| | Autres produits | 494 | 38 159 |
| | **Total des produits d'exploitation** | **969 673** | **675 940** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | 69 493 | 41 846 |
| | Variation de stocks | (8 477) | (389) |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes | 618 238 | 341 695 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 4 172 | 4 100 |
| | Salaires | 173 695 | 160 328 |
| | Cotisations sociales | 59 848 | 49 056 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 11 737 | 9 938 |
| | Dotation aux provisions | | 7 306 |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | |
| | Autres charges | 42 666 | 23 511 |
| | **Total des charges d'exploitation** | **971 372** | **637 390** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **(1 699)** | **38 550** |

# Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | **(1 699)** | **38 550** |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 24 726 | 23 693 |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits des immobilisations financières cédées | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | 256 609 | |
| | **Total des produits financiers** | **281 334** | **23 693** |
| 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 | 249 999 | |
| | **Total des charges financières** | **249 999** | |
| **RESULTAT FINANCIER** | | **31 335** | **23 693** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts** | | **29 636** | **62 242** |
| | **Produits exceptionnels** | | **14 537** |
| | **Charges exceptionnelles** | | **9 720** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | | **4 817** |
| | Participation des salariés aux résultats | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | |
| | **TOTAL DES PRODUITS** | **1 251 008** | **714 169** |
| | **TOTAL DES CHARGES** | **1 221 372** | **647 110** |
| **EXCEDENT ou DEFICIT** | | **29 636** | **67 059** |

| | | |
|---|---|---|
| **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Dons en nature | 248 770 | 72 438 |
| Prestations en nature | 130 126 | 372 627 |
| Bénévolat | | |
| **TOTAL** | **378 896** | **445 065** |
| **CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE** | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 130 126 | 372 627 |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | 248 770 | 72 438 |
| **TOTAL** | **378 896** | **445 065** |

# Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Total des produits d'exploitation** | | **969 673,32** | *100,00* | **675 939,77** | *100,00* | **293 733,55** | *43,46* |
| **Cotisations** | | **3 800,00** | *0,39* | **2 100,00** | *0,31* | **1 700,00** | *80,95* |
| 756200 | COTISATIONS ADHERENTS | 3 800,00 | *0,39* | 2 100,00 | *0,31* | 1 700,00 | *80,95* |
| **Ventes de biens et services** | | **508 097,98** | *52,40* | **302 569,28** | *44,76* | **205 528,70** | *67,93* |
| **Ventes de biens** | | **184 799,32** | *19,06* | **118 538,23** | *17,54* | **66 261,09** | *55,90* |
| 707300 | VENTES MATERIELS, AUTRES 20% | 3 500,00 | *0,36* | 83,33 | *0,01* | 3 416,67 | *NS* |
| 707000 | VENTES BUVETTES & RESTAURATION | 4 657,63 | *0,48* | 4 516,99 | *0,67* | 140,64 | *3,11* |
| 707100 | VENTES BUVETTES & RESTAURATION | 136 807,56 | *14,11* | 51 407,10 | *7,61* | 85 400,46 | *166,13* |
| 707121 | VENTES BUVETTES & RESTAURATION | 30 147,81 | *3,11* | 56 080,47 | *8,30* | (25 932,66) | *-46,24* |
| 707200 | VENTES PRODUITS DERIVES (20%) | 8 426,39 | *0,87* | 6 012,84 | *0,89* | 2 413,55 | *40,14* |
| 707210 | VENTES PRODUITS DERIVES (EXO) | 1 259,93 | *0,13* | 437,50 | *0,06* | 822,43 | *187,98* |
| **Ventes de prestations de service** | | **323 298,66** | *33,34* | **184 031,05** | *27,23* | **139 267,61** | *75,68* |
| 706350 | BILLETTERIE 5.5% | 272 457,07 | *28,10* | 147 288,56 | *21,79* | 125 168,51 | *84,98* |
| 706200 | LOCATION BOXS DE REPETITIONS (EX | 11 050,00 | *1,14* | 9 213,50 | *1,36* | 1 836,50 | *19,93* |
| 706210 | FORMATIONS CRMA (EXO) | 851,10 | *0,09* | 368,00 | *0,05* | 483,10 | *131,28* |
| 706400 | PRESTATION (EXO) CRMA (CONCERT/ | 7,10 | | 215,55 | *0,03* | (208,45) | *-96,71* |
| 706405 | PRESTATION ACTIONS CULTURELLES | 2 210,00 | *0,23* | 5 110,00 | *0,76* | (2 900,00) | *-56,75* |
| 706451 | REFACTURATION FRAIS (20%) | 5 468,51 | *0,56* | 6 384,50 | *0,94* | (915,99) | *-14,35* |
| 706461 | REFACTURATION FRAIS (5 5%) | 35,84 | | | | 35,84 | |
| 706480 | REFACTURATION FRAIS (EXO) AUTRES | 494,11 | *0,05* | | | 494,11 | |
| 706610 | VENTES DE CONCESSIONS 20% emplacem | 15 835,00 | *1,63* | 7 222,01 | *1,07* | 8 612,99 | *119,26* |
| 708200 | PRODUITS ANNEXES FRAIS DE GESTION | 14 876,96 | *1,53* | 8 227,38 | *1,22* | 6 649,58 | *80,82* |
| 708801 | AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXE | 12,97 | | 1,55 | | 11,42 | *736,77* |
| **Produits de tiers financeurs** | | **452 099,58** | *46,62* | **333 108,00** | *49,28* | **118 991,58** | *35,72* |
| **Concours publics et subventions** | | **369 971,89** | *38,15* | **325 920,00** | *48,22* | **44 051,89** | *13,52* |
| 741100 | SUBVENTION DRAC | 25 200,00 | *2,60* | 15 000,00 | *2,22* | 10 200,00 | *68,00* |
| 741200 | Subventions REGIONALES | 27 000,00 | *2,78* | | | 27 000,00 | |
| 741300 | Subventions DEPARTEMENTALES CEA | 37 224,00 | *3,84* | | | 37 224,00 | |
| 741400 | Subventions VILLE DE SELESTAT | 245 000,00 | *25,27* | | | 245 000,00 | |
| 741410 | Subventions COMMUNAUTE DE COMMU | 24 000,00 | *2,48* | | | 24 000,00 | |
| 741420 | Subvention CNM | 10 000,00 | *1,03* | | | 10 000,00 | |
| 742000 | SUBVENTIONS REGIONALES Ne Plus Utili | | | 27 000,00 | *3,99* | (27 000,00) | *-100,00* |
| 743000 | SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES N.Plus | | | 39 920,00 | *5,91* | (39 920,00) | *-100,00* |
| 744000 | SUBVENTION VILLE SELESTAT N. Plus Uti | | | 210 000,00 | *31,07* | (210 000,00) | *-100,00* |
| 744100 | SUBV COMMUNAUTE DE COMMUNES N P U | | | 24 000,00 | *3,55* | (24 000,00) | *-100,00* |
| 746200 | SUBVENTIONS CNM - Ne Pas Utiliser TF | | | 10 000,00 | *1,48* | (10 000,00) | *-100,00* |
| 747120 | Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat | 1 547,89 | *0,16* | | | 1 547,89 | |
| **Ressources générosité du public - Dons manuels** | | **2 537,67** | *0,26* | **188,00** | *0,03* | **2 349,67** | *NS* |
| 754100 | DONS MANUELS RECUS DES PARTICUL | 209,54 | *0,02* | | | 209,54 | |
| 754110 | DONS MANUELS RECUS - RETOUR CASH | 2 328,13 | *0,24* | 188,00 | *0,03* | 2 140,13 | *NS* |
| **Ressources générosité du public - Mécénats** | | **27 998,00** | *2,89* | | | **27 998,00** | |
| 754200 | MECENATS | 27 998,00 | *2,89* | | | 27 998,00 | |
| **Contributions financières** | | **51 592,02** | *5,32* | **7 000,00** | *1,04* | **44 592,02** | *637,03* |
| 755100 | Contributions financières (SACEM) | 6 000,00 | *0,62* | 7 000,00 | *1,04* | (1 000,00) | *-14,29* |
| 755120 | DROIT DE TIRAGE CNM | 29 592,02 | *3,05* | | | 29 592,02 | |
| 755200 | PARTENARIATS ENTREPRISES 20% | 16 000,00 | *1,65* | | | 16 000,00 | |
| **Autres produits d'exploitation** | | **5 675,76** | *0,59* | **38 162,49** | *5,65* | **(32 486,73)** | *-85,13* |

# Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges** | | **4 882,00** | *0,50* | **3,25** | | **4 878,75** | *N.S* |
| 781500 | REPRIS.S/PROV.RISQ.ET CHARGES | 4 882,00 | *0,50* | | | 4 882,00 | |
| 791000 | TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT | | | 3,25 | | (3,25) | *-100,00* |
| **Pdts des cessions immo incorp. corp.** | | **300,00** | *0,03* | | | **300,00** | |
| 757000 | Produits des cessions d'immos inc.corp | 300,00 | *0,03* | | | 300,00 | |
| **Autres produits** | | **493,76** | *0,05* | **38 159,24** | *5,65* | **(37 665,48)** | *-98,71* |
| 758000 | PRODUITS DIVERS GEST COURANTE | 493,76 | *0,05* | 2 159,24 | *0,32* | (1 665,48) | *-77,13* |
| 758301 | MECENAT Ne plus utiliser TF 7542 | | | 10 000,00 | *1,48* | (10 000,00) | *-100,00* |
| 758302 | PARTENIARIAT ENTREPRISE 20% N. P.U | | | 26 000,00 | *3,85* | (26 000,00) | *-100,00* |
| **Total des charges d'exploitation** | | **971 372,16** | *100,18* | **637 390,15** | *94,30* | **333 982,01** | *52,40* |
| **Achats de marchandises** | | **69 492,78** | *7,17* | **41 845,72** | *6,19* | **27 647,06** | *66,07* |
| 607100 | ACHAT BUVETTE ET REST. 20% | 46 779,33 | *4,82* | 28 416,40 | *4,20* | 18 362,93 | *64,62* |
| 607150 | ACHAT BUVETTE ET RESTO 5.5% | 4 724,91 | *0,49* | 3 886,82 | *0,58* | 838,09 | *21,56* |
| 607200 | ACHAT MERCH, MATERIEL... | 17 988,54 | *1,86* | 9 542,50 | *1,41* | 8 446,04 | *88,51* |
| **Variation de stocks de marchandises** | | **(8 476,81)** | *-0,87* | **(389,01)** | *-0,06* | **(8 087,80)** | *N.S* |
| 603700 | VARIATION DE STOCK DE MSES | (8 476,81) | *-0,87* | (389,01) | *-0,06* | (8 087,80) | *N.S* |
| **Autres achats et charges externes** | | **618 238,14** | *63,76* | **341 694,88** | *50,55* | **276 543,26** | *80,93* |
| 604000 | ACHAT PRESTA. ARTISTIQUES | 251 217,00 | *25,91* | 94 755,00 | *14,02* | 156 462,00 | *165,12* |
| 604030 | ACHAT PRESTA. CRMA FORMATION/C | 1 256,38 | *0,13* | 1 340,00 | *0,20* | (83,62) | *-6,24* |
| 604040 | ACHAT PRESTATION ACTIONS CULTU | 2 228,88 | *0,23* | 2 720,00 | *0,40* | (491,12) | *-18,06* |
| 604050 | ACHAT PRESTATION CRMA RESIDENCE | | | 200,00 | *0,03* | (200,00) | *-100,00* |
| 604100 | ACHAT PRESTA.SCENE et SON | 86 879,00 | *8,96* | 35 407,56 | *5,24* | 51 471,44 | *145,37* |
| 604130 | ACHAT PRESTA.SCENOGRAPHIE ET D | 6 520,00 | *0,67* | 7 174,00 | *1,06* | (654,00) | *-9,12* |
| 604140 | ACHAT PRESTA. ANIMATION | | | 300,00 | *0,04* | (300,00) | *-100,00* |
| 604150 | ACHAT PRESTA. DIVERS | 3 103,00 | *0,32* | 1 309,00 | *0,19* | 1 794,00 | *137,05* |
| 606110 | FOURNITURES ELECTRICITE | 2 863,93 | *0,30* | 4 608,07 | *0,68* | (1 744,14) | *-37,85* |
| 606141 | FOURNITURES CARBURANT VEH TOUR | 474,97 | *0,05* | 297,78 | *0,04* | 177,19 | *59,50* |
| 606300 | ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT | 5 160,84 | *0,53* | 2 840,68 | *0,42* | 2 320,16 | *81,68* |
| 606400 | ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT | 1 482,81 | *0,15* | 1 087,53 | *0,16* | 395,28 | *36,35* |
| 611100 | SECURITE | 31 546,23 | *3,25* | 15 019,65 | *2,22* | 16 526,58 | *110,03* |
| 611200 | SECOURS | 3 204,00 | *0,33* | 1 404,00 | *0,21* | 1 800,00 | *128,21* |
| 611300 | NETTOYAGE SALLE | 1 958,62 | *0,20* | | | 1 958,62 | |
| 613200 | LOCATIONS IMMOBILIERES | 7 944,00 | *0,82* | 7 944,00 | *1,18* | | |
| 613500 | LOCATIONS MOBILIERES | 11 368,79 | *1,17* | 4 441,47 | *0,66* | 6 927,32 | *155,97* |
| 613510 | LOCATIONS MATERIEL SONO SCENE | 9 931,04 | *1,02* | 3 362,71 | *0,50* | 6 568,33 | *195,33* |
| 613512 | LOCATION TERMINAUX DE PAIEMENT | 4 510,37 | *0,47* | 1 674,00 | *0,25* | 2 836,37 | *169,44* |
| 613520 | LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT | 320,00 | *0,03* | 163,20 | *0,02* | 156,80 | *96,08* |
| 613550 | LOCATION PHOTOCOPIEUR XEROX | 1 187,10 | *0,12* | 1 169,05 | *0,17* | 18,05 | *1,54* |
| 615200 | ENTRETIEN IMMOBILIER | | | 958,34 | *0,14* | (958,34) | *-100,00* |
| 615500 | ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS | 40,00 | | 132,58 | *0,02* | (92,58) | *-69,83* |
| 615510 | ENTRETIEN MAT SONO | 490,00 | *0,05* | | | 490,00 | |
| 615520 | ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPOR | 176,83 | *0,02* | 767,84 | *0,11* | (591,01) | *-76,97* |
| 615600 | MAINTENANCE INFORMATIQUE | 3 531,01 | *0,36* | 2 249,88 | *0,33* | 1 281,13 | *56,94* |
| 616100 | ASSURANCE MULTIRISQUES | 4 928,84 | *0,51* | 5 004,65 | *0,74* | (75,81) | *-1,51* |
| 616300 | ASSURANCE VEHICULE | 766,81 | *0,08* | 1 073,36 | *0,16* | (306,55) | *-28,56* |
| 621600 | PERSONNEL MIS A DISPOSITION | 64 977,12 | *6,70* | 62 812,65 | *9,29* | 2 164,47 | *3,45* |
| 622100 | COMMISSION SUR ACHATS | 534,70 | *0,06* | 557,68 | *0,08* | (22,98) | *-4,12* |
| 622200 | COMMISSION SUR VENTES | 77,77 | *0,01* | 212,74 | *0,03* | (134,97) | *-63,44* |
| 622600 | HONORAIRES | 7 309,78 | *0,75* | 8 095,62 | *1,20* | (785,84) | *-9,71* |
| 622700 | Frais d'acte de contentieux | | | 36,80 | *0,01* | (36,80) | *-100,00* |
| 623100 | ANNONCES ET INSERTIONS | 4 281,75 | *0,44* | 2 288,33 | *0,34* | 1 993,42 | *87,11* |
| 623200 | CREATION GRAPHIQUE DEVEL. WEB | 44 853,26 | *4,63* | 34 481,22 | *5,10* | 10 372,04 | *30,08* |
| 623300 | SIGNALETIQUE baches | 424,51 | *0,04* | 442,60 | *0,07* | (18,09) | *-4,09* |

# Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 623400 | OBJETS PROMOTIONNELS | 62,02 | 0,01 | | 268,26 | 0,04 | | (206,24) | -76,88 |
| 623600 | FRAIS D'IMPRESSION | 1 881,54 | 0,19 | | 1 273,31 | 0,19 | | 608,23 | 47,77 |
| 623700 | FRAIS DE DIFFUSION | 42,65 | | | 54,73 | 0,01 | | (12,08) | -22,07 |
| 625100 | FRAIS DE DEPLACEMENTS ARTISTES | 252,40 | 0,03 | | 7 032,45 | 1,04 | | (6 780,05) | -96,41 |
| 625101 | REMBOURSEMENT FRAIS DEPL. | 320,36 | 0,03 | | 27,60 | | | 292,76 | N.S |
| 625300 | FRAIS D'HEBERGEMENTS | 14 340,42 | 1,48 | | 9 286,93 | 1,37 | | 5 053,49 | 54,42 |
| 625600 | MISSIONS ET RECEPTIONS | 1 664,59 | 0,17 | | 787,04 | 0,12 | | 877,55 | 111,50 |
| 625700 | CATERING | 28 477,49 | 2,94 | | 11 984,65 | 1,77 | | 16 492,84 | 137,62 |
| 626000 | FRAIS POSTAUX ET AFFRANCHISSME | 163,87 | 0,02 | | 189,06 | 0,03 | | (25,19) | -13,32 |
| 626100 | FRAIS DE TELEPHONES | 183,96 | 0,02 | | 184,10 | 0,03 | | (0,14) | -0,08 |
| 626200 | INTERNET | 1 871,85 | 0,19 | | 1 065,92 | 0,16 | | 805,93 | 75,61 |
| 627000 | FRAIS BANCAIRES | 2 242,65 | 0,23 | | 1 914,84 | 0,28 | | 327,81 | 17,12 |
| 628100 | COTISATIONS | 1 185,00 | 0,12 | | 1 294,00 | 0,19 | | (109,00) | -8,42 |
| **Impôts, taxes et versements assimilés** | | **4 171,81** | 0,43 | | **4 099,75** | 0,61 | | **72,06** | 1,76 |
| 631200 | TAXE D'APPRENTISSAGE (AFDAS) | 725,31 | 0,07 | | 690,89 | 0,10 | | 34,42 | 4,98 |
| 633300 | FORMATION CONTINUE (AFDAS) | 2 392,37 | 0,25 | | 2 287,00 | 0,34 | | 105,37 | 4,61 |
| 633302 | FORMATION | 450,00 | 0,05 | | 120,00 | 0,02 | | 330,00 | 275,00 |
| 635800 | TVA NON DEDUCTIBLE | 604,13 | 0,06 | | 1 001,86 | 0,15 | | (397,73) | -39,70 |
| **Salaires** | | **173 695,31** | 17,91 | | **160 327,52** | 23,72 | | **13 367,79** | 8,34 |
| 641100 | SALAIRES APPOINTEMENTS COMMISS | 153 324,40 | 15,81 | | 146 020,43 | 21,60 | | 7 303,97 | 5,00 |
| 641130 | SALAIRES APPOINT. INTERMITTENT | 8 366,26 | 0,86 | | 8 534,26 | 1,26 | | (168,00) | -1,97 |
| 641200 | CONGES PAYES | 3 895,49 | 0,40 | | (3 049,11) | -0,45 | | 6 944,60 | 227,76 |
| 641300 | REMBOURSEMENT TRANSPORT SALARI | 877,88 | 0,09 | | 973,89 | 0,14 | | (96,01) | -9,86 |
| 641400 | INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 6 278,45 | 0,65 | | 7 848,05 | 1,16 | | (1 569,60) | -20,00 |
| 641800 | IJSS | 952,83 | 0,10 | | | | | 952,83 | |
| **Cotisations sociales** | | **59 848,40** | 6,17 | | **49 056,17** | 7,26 | | **10 792,23** | 22,00 |
| 645100 | COTISATIONS A L'URSSAF | 37 315,95 | 3,85 | | 31 985,19 | 4,73 | | 5 330,76 | 16,67 |
| 645200 | COTISATION MUTUELLE MUTEST | 1 697,52 | 0,18 | | 1 490,64 | 0,22 | | 206,88 | 13,88 |
| 645320 | COTIS. RETRAITE ET PREV CADRE ET | 10 178,32 | 1,05 | | 8 827,12 | 1,31 | | 1 351,20 | 15,31 |
| 645410 | COTIS POLE EMPLOI INTERMITTENT | 649,36 | 0,07 | | 733,87 | 0,11 | | (84,51) | -11,52 |
| 645500 | COTIS CONGES SPEC. INTERMIT. | 1 133,42 | 0,12 | | 1 269,86 | 0,19 | | (136,44) | -10,74 |
| 645600 | FNAS- FOND NATIONAL D'ACTIVITE S | 2 379,60 | 0,25 | | 2 265,15 | 0,34 | | 114,45 | 5,05 |
| 645700 | FCAP - FOND COMMUN D'AIDE AU PA | 410,26 | 0,04 | | 390,69 | 0,06 | | 19,57 | 5,01 |
| 645750 | CHARGES SOCIALES S/CP | 1 746,39 | 0,18 | | (1 047,35) | -0,15 | | 2 793,74 | 266,74 |
| 647000 | TICKETS RETAURANT | 2 325,00 | 0,24 | | 2 595,00 | 0,38 | | (270,00) | -10,40 |
| 647500 | MEDECINE DU TRAVAIL (AST) | 422,00 | 0,04 | | 486,00 | 0,07 | | (64,00) | -13,17 |
| 647600 | COTIS. MEDECINE DU TRAVAIL INTT | 60,00 | 0,01 | | 60,00 | 0,01 | | | |
| 648000 | AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 1 530,58 | 0,16 | | | | | 1 530,58 | |
| **Dotations aux amortissements et aux dépréciations** | | **11 737,00** | 1,21 | | **9 937,99** | 1,47 | | **1 799,01** | 18,10 |
| 681120 | DOT.AMORT.S/IMMOB.CORPOR. | 11 737,00 | 1,21 | | 9 937,99 | 1,47 | | 1 799,01 | 18,10 |
| **Dotations aux provisions** | | | | | **7 306,00** | 1,08 | | **(7 306,00)** | -100,00 |
| 681500 | DOT.PROV.RISQUES & CH EXPLOIT | | | | 7 306,00 | 1,08 | | (7 306,00) | -100,00 |
| **Autres charges** | | **42 665,53** | 4,40 | | **23 511,13** | 3,48 | | **19 154,40** | 81,47 |
| 651200 | REDEVANCES SACEM | 32 991,40 | 3,40 | | 17 015,62 | 2,52 | | 15 975,78 | 93,89 |
| 651300 | REDEVANCES CNM | 9 552,00 | 0,99 | | 5 172,00 | 0,77 | | 4 380,00 | 84,69 |
| 658000 | CHARGES DIVERSES GEST COURANTE | 122,13 | 0,01 | | 1 323,51 | 0,20 | | (1 201,38) | -90,77 |
| **Résultat d'exploitation** | | **(1 698,84)** | -0,18 | | **38 549,62** | 5,70 | | **(40 248,46)** | -104,41 |
| **Total des produits financiers** | | **281 334,21** | 29,01 | | **23 692,53** | 3,51 | | **257 641,68** | N.S |
| **Autres intérêts et produits assimilés** | | **24 725,58** | 2,55 | | **23 692,53** | 3,51 | | **1 033,05** | 4,36 |

# Détail du Compte de Résultat

| | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 768000 | AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 24 725,58 | 2,55 | 23 692,53 | 3,51 | 1 033,05 | 4,36 |
| **Pdts des cessions VMP et inst. de trésorerie** | | **256 608,63** | 26,46 | | | **256 608,63** | |
| 767300 | Prod nets sur cessions de v.m.p. | 256 608,63 | 26,46 | | | 256 608,63 | |
| **Total des charges financières** | | **249 999,42** | 25,78 | | | **249 999,42** | |
| **Chges nettes sur cessions VMP et inst. de trésorerie** | | **249 999,42** | 25,78 | | | **249 999,42** | |
| 667300 | Charges nettes sur cessions de v.m.p. | 249 999,42 | 25,78 | | | 249 999,42 | |
| **Résultat financier** | | **31 334,79** | 3,23 | **23 692,53** | 3,51 | **7 642,26** | 32,26 |
| **Résultat courant avant impôts** | | **29 635,95** | 3,06 | **62 242,15** | 9,21 | **(32 606,20)** | -52,39 |
| **Produits exceptionnels** | | | | **14 536,68** | 2,15 | **(14 536,68)** | -100,00 |
| **Produits exceptionnels** | | | | **14 536,68** | 2,15 | **(14 536,68)** | -100,00 |
| 771800 | AUTRES PROD.EXCEPT.DE GESTION | | | 155,86 | 0,02 | (155,86) | -100,00 |
| 775200 | PRODUITS CESSIONS ELMNTS ACTIF | | | 13 250,00 | 1,96 | (13 250,00) | -100,00 |
| 777120 | QUOTE PART SUBV.INV.REPRISES | | | 1 130,82 | 0,17 | (1 130,82) | -100,00 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | **9 720,09** | 1,44 | **(9 720,09)** | -100,00 |
| **Charges exceptionnelles** | | | | **9 720,09** | 1,44 | **(9 720,09)** | -100,00 |
| 675000 | VALEURS COMPT.ELMTS ACTIF CEDE | | | 9 720,09 | 1,44 | (9 720,09) | -100,00 |
| **Résultat exceptionnel** | | | | **4 816,59** | 0,71 | **(4 816,59)** | -100,00 |
| **Excédent ou déficit de l'exercice** | | **29 635,95** | 3,06 | **67 058,74** | 9,92 | **(37 422,79)** | -55,81 |
| **Contributions volontaires en nature** | | **378 896,27** | 39,07 | **445 065,37** | 65,84 | **(66 169,10)** | -14,87 |
| **Dons en nature** | | **248 770,24** | 25,66 | **72 437,91** | 10,72 | **176 332,33** | 243,43 |
| 870000 | BENEVOLAT | 248 770,24 | 25,66 | 72 437,91 | 10,72 | 176 332,33 | 243,43 |
| **Prestations en nature** | | **130 126,03** | 13,42 | **372 627,46** | 55,13 | **(242 501,43)** | -65,08 |
| 871000 | PRESTATIONS EN NATURE | 130 126,03 | 13,42 | 372 627,46 | 55,13 | (242 501,43) | -65,08 |
| **Charges des contributions volontaires en nature** | | **378 896,27** | 39,07 | **445 065,37** | 65,84 | **(66 169,10)** | -14,87 |
| **Mise à disposition gratuite biens** | | **130 126,03** | 13,42 | **372 627,46** | 55,13 | **(242 501,43)** | -65,08 |
| 861000 | MISE A DISPOSITION VILLE SELESTAT | 127 236,03 | 13,12 | 370 327,46 | 54,79 | (243 091,43) | -65,64 |
| 861200 | MISE A DISPOSITION DE MATERIEL A | 2 890,00 | 0,30 | 2 300,00 | 0,34 | 590,00 | 25,65 |
| **Personnel bénévole** | | **248 770,24** | 25,66 | **72 437,91** | 10,72 | **176 332,33** | 243,43 |
| 864000 | PERSONNEL BENEVOLE | 248 770,24 | 25,66 | 72 437,91 | 10,72 | 176 332,33 | 243,43 |

# Etats financiers au 31/12/2025

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

Informations générales
L'association a pour objet de promouvoir et organiser des activités culturelles.
es moyens d'action sont la tenue de réunions de travail et d'assemblées périodiques, l'organisation de manifestations, le conseil aux groupes et initiatives locales, l'organisation de formations, de conférences et toutes autres actions pouvant aider à la réalisation de l'objet de l'association.
Dans tous les cas l'association ne poursuit aucun but lucratif, politique ou religieux.

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 **1 164 810** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 251 008** euros et un total **charges** de **1 221 372** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **29 636** euros.

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

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principees définis par règlement ANC n°2014-03 relatif au plan Comptable Général, du réglement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsin que des réglements ANC n° 2022-06 et 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

Changement de méthode : L'association a appliqué les nouvelles règles du Plan Comptable applicables en vigueur à partir de 2025, et notamment aux transferts de charges et aux charges et produits exceptionnels. Cela n'a pas eu d'impact sign ific atif sur les comptes.

Les principales méthodes utilisées sont :

**Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées d'amortissements pratiqués varient en fonction du type de biens,

matériel informatique, durée 3 ans
installation générales, durée, entre 5 et 10 ans
matériel, durée 5 ans
logiciel, durée 1 an

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

# Règles et Méthodes Comptables

**Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

**Engagements retraite**

les engagements de retraite ont été provisionnés au bilan pour un montant de 4 511 euros, selon les hypothèses suivantes :
- âge de départ à la retraite : 64 ans
- taux d'actualisation : 3.96 %
- taux de charges : 40%
- taux de rotation selon l'âge : moyen
- taux de progression des salaires : 2%

**Contribution volontaires en nature**

Les contributions volontaires ont été valorisées en fonction du nombre d'heure de bénévolat effectué sur les différentes manifestations multiplié par un taux horaire chargé de 17.11 euros.
Soit au total de 248 770.24 euros.
s'y rajoute des prestations en nature (location de véhicule, feux d'artifice, animation, main d'oeuvre, prêt de matériel) pour un montant de 130 126.03 euros

**Informations sur les dirigeants :**
Il n'y a pas de rémunérations allouées aux dirigeants.

**Subvention d'exploitation**

| | |
|---|---|
| **subvention ETAT - Autres participations** | **0.00** |
| **subvention DRAC** | **25 200.00** |
| **subvention REGIONALES** | **27 000.00** |
| **subvention DEPARTEMENTALES** | **37 224.00** |
| **subvention VILLE SELESTAT** | **245 000.00** |
| **subvention COMMUNAUTE DE COMMUNES** | **24 000.00** |
| **subvention SACEM** | **0.00** |
| **subvention CNM** | **10 000.00** |

**Concours publics**

| | |
|---|---|
| **concours publics** | **0.00** |

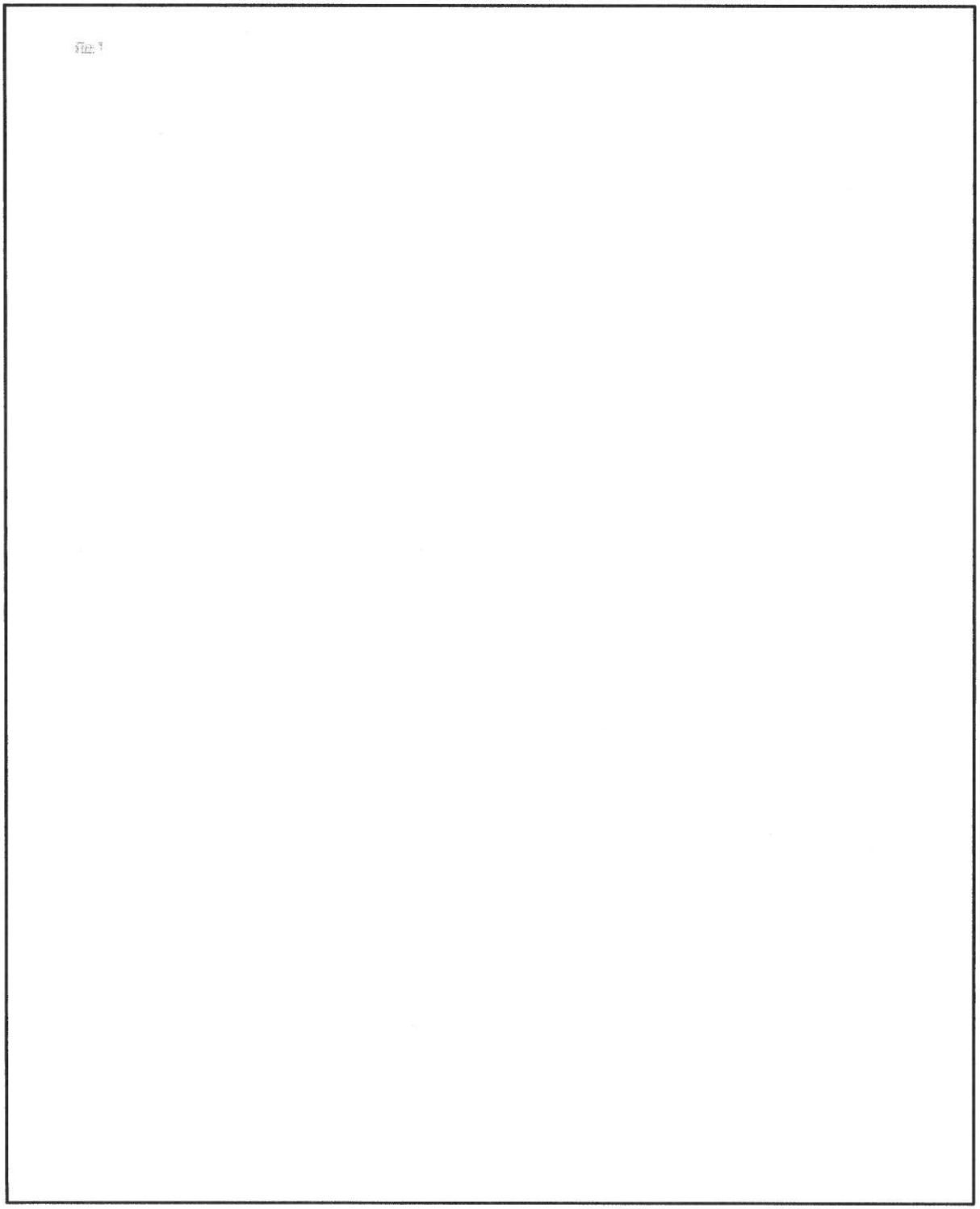
**Charges à payer et produits à recevoir :**

| | |
|---|---|
| **solde subvention région grand est** | **37 500.00** |

**Effectif temps plein**
**7 salariés**

**Le montant total des honoraires figurant au compte de résultat de l'exercice concernant la certification des comptes s'élève à 2 734.00 euros.**

# Règles et Méthodes Comptables



# Immobilisations

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 | | | | | | |
| | Autres | 17 071 | | | | | 17 071 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **17 071** | | | | | **17 071** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 28 461 | | 7 464 | | | 35 925 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 47 937 | | | | 660 | 47 277 |
| | Matériel de transport | 16 368 | | | | | 16 368 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 53 414 | | 2 714 | | 728 | 55 400 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **146 180** | | **10 178** | | **1 388** | **154 970** |
| FINANCIERES | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 249 999 | | | | 249 999 | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **249 999** | | | | **249 999** | |
| | **TOTAL** | **413 250** | | **10 178** | | **251 388** | **172 041** |

# Amortissements

Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | 17 071 | | | 17 071 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | **17 071** | | | **17 071** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | 18 861 | 3 967 | | 22 828 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | 27 550 | 3 917 | 660 | 30 807 |
| | Matériel de transport | | | 15 609 | 300 | | 15 909 |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 40 124 | 3 553 | 728 | 42 949 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **102 144** | **11 737** | **1 388** | **112 493** |
| | **TOTAL** | | | **119 215** | **11 737** | **1 388** | **129 564** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse-ment à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Créances et Dettes

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 | | | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | 1 797 | 1 797 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 11 505 | 11 505 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 37 500 | 37 500 | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 1 541 | 1 541 | |
| | Charges constatées d'avance | 31 337 | 31 337 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **83 681** | **83 681** | |
| | 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 | 242 | 242 | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 103 239 | 103 239 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 17 912 | 17 912 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 14 201 | 14 201 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 230 | 230 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | 7 756 | 7 756 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 3 000 | 3 000 | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **146 579** | **146 579** | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

# Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **42 366** |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **19 057** |
| FOURNISS FACT NON PARVENUES | 19 057 | |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **23 309** |
| DETTES PROV CONGES A PAYER | 16 501 | |
| PERSONNEL AUTRES CH.A PAYER | 1 411 | |
| CHARGES SOC CONGES A PAYER | 5 398 | |

# Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | 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 REGLEMENTEES** | | | | |
| 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 | 9 393 | | 4 882 | 4 511 |
| | 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** | **9 393** | | **4 882** | **4 511** |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : legs ou donations | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | | | | |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | | | | |
| | **TOTAL GENERAL** | **9 393** | | **4 882** | **4 511** |
| | Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | | 4 882 | |
| | Dont dotations et reprises : - financières | | | | |
| | Dont dotations et reprises : - exceptionnelles | | | | |

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.

# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|
| **Charges constatées d'avance - EXPLOITATION** | | | **31 337** |
| ACHAT GROUPE MANIFESTATION | | 30 204 | |
| LOCATIONS | | 197 | |
| MAINTENANCE | | 511 | |
| IMPRESSIONS | | 119 | |
| ABONNEMENTS CLOUD | | 306 | |
| **Charges constatées d'avance - FINANCIERES** | | | |
| **Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES** | | | |
| **TOTAL** | | | **31 337** |

# Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|
| **Produits constatés d'avance - EXPLOITATION** | | | **3 000** |
| AIDE SACEM CRMA | | 3 000 | |
| **Produits constatés d'avance - FINANCIERS** | | | |
| **Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS** | | | |
| **TOTAL** | | | **3 000** |

# Variation des Fonds Propres

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 | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 911 964 | 67 059 | | | 979 023 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 67 059 | (67 059) | 29 636 | | 29 636 |
| **Situation nette** | **979 023** | | **29 636** | | **1 008 659** |
| Fonds propres consomptibles | | | | | |
| Subventions d'investissement | 6 609 | | | 1 548 | 5 061 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| **TOTAL** | **985 631** | | **29 636** | **1 548** | **1 013 719** |

# Variation des Fonds Dédiés

| | Fonds dédiés clôture 31/12/2024 | Reports | Utilisations | | Transferts | Fonds dédiés clôture 31/12/2025 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Montant global | dont rembour-sements | | Montant global | dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres org | | | | | | | |
| DROITS DE TIRAGE SUR MANIFESTA | | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |