

ASSO COTE OUEST

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

3 RUE AMIRAL LINOIS
29200 BREST CEDEX 1
SIRET : 34780470000065

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Bilan Actif détaillé - Transition	7
Bilan Passif détaillé - Transition	9
Compte de résultat détaillé - Transition	11
Annexe au bilan association	15

ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2018-06

Bilan Actif - ANC n°2018-06	16
Bilan Passif - ANC n°2018-06	17
Compte de résultat - ANC n°2018-06	18
Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06	19
Règles et méthodes comptables	20
Etat des immobilisations	22
Etat des amortissements	23
Etat des créances et des dettes	24
Variation des fonds propres 431-5	25
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	26
Contributions volontaires en nature	27
Charges à payer et produits à recevoir	28
Produits et charges constatés d'avance	29

Votre année en résumé

COTE OUEST

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025

TOTAL RESSOURCES
2 % Augmentation de 9 K€

407 K€

RESULTAT
-2 % des ressources

-10 K€

FONDS DE ROULEMENT

166 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-38 K€

TRESORERIE

205 K€

FONDS PROPRES

168 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

-9 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association COTE OUEST relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	244 176 €
Produits d'exploitation :	407 472 €
Résultat net Comptable :	-9 840 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BREST

Le 04/02/2026

Mme CHEVALIER Stéphanie
Expert-comptable

M GENTIL MORGAN
Expert-comptable associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net
Frais d'établissement	I			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		8 561	8 561	
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles		13 447	12 560	887
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières		1 099		1 099
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II		23 107	21 121	1 986
Comptes de liaison	III			
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés		19 212		19 212
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances		13 584		13 584
Charges constatées d'avance		4 750		4 750
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		204 643		204 643
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		242 189		242 189
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		265 297	21 121	244 176
				267 892

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	178 314	181 405
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 840	-3 091
Situation nette	168 474	178 314
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	168 474	178 314
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 692	36 368
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	27 779	27 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 095	1 492
Produits constatés d'avance	25 136	24 506
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	75 701	89 578
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	244 176	267 892

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	515	575
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	98	165
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	103 109	102 260
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	289 592	288 337
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	12 600	5 100
Legs, donations et assurances-vie	90	15
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		1 651
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 468	109
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	407 472	398 212
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	172 526	174 418
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	9 330	9 480
Salaires	177 488	162 184
Cotisations sociales	56 566	54 343
Dotations aux amortissement et dépréciations	475	476
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 332	2 539
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	419 717	403 440
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-12 245	-5 228
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 054	3 521
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	3 054	3 521

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		571	567
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	571	567
	RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 483	2 954
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-9 761	-2 274
Produits exceptionnels	V		
Charges exceptionnelles	VI	79	817
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-79	-817
Participation des salariés aux résultats	VII		
Impôts sur les bénéfices	VIII		
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	410 527	401 733
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	420 367	404 824
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	-9 840	-3 091
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		102 300	102 300
Bénévolat		4 604	5 144
	TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	106 904	107 444
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature		102 300	102 300
Personnel bénévole		4 604	5 144
	TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	106 904	107 444

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	-0.01	-0.01		
20510000 LOGICIELS	8 560.91	8 560.91		
28051000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-8 560.92	-8 560.92		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	887.31	1 361.89	-474.58	-34.88
21830000 MAT.BUREAU _ MAT.INFORMATIQUE	13 447.38	13 901.91	-454.53	-3.27
28183000 AMORT.MAT.BUREAU _ MAT.INFO.	-12 560.07	-12 540.02	-20.05	-0.16
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 099.00	1 178.00	-79.00	-6.71
27510000 DEPOTS VERSES	1 099.00	1 178.00	-79.00	-6.71
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	1 986.30	2 539.88	-553.58	-21.80
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 211.60	19 250.85	-39.25	-0.20
41100000 CLIENTS	19 211.60	19 250.85	-39.25	-0.20
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	13 584.43	19 202.45	-5 618.02	-29.26
42500000 PERSONNEL - AVANCES _ ACOMPTES	341.69	341.69		
44566000 TVA SUR PRESTATIONS	303.85		303.85	-
44567000 CREDIT DE TVAA REPORTER	7 370.00	11 585.00	-4 215.00	-36.38
44584000 TVAA REGULARISER	673.09	925.82	-252.73	-27.32
44586000 TCA SUR FACTURES NON PARVENUES	2 119.80	2 925.94	-806.14	-27.55
46711000 PRODUITES A RECEVOIR	1 000.00		1 000.00	-
46712000 SUBVENTION A RECEVOIR	1 776.00		1 776.00	-
46870001 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		1 000.00	-1 000.00	-100.00
46870004 SUBVENTIONS A RECEVOIR		2 424.00	-2 424.00	-100.00
Charges constatées d'avance	4 749.85	1 294.46	3 455.39	267.08
48601002 ASSURANCE AVANCE	1 103.10	458.17	644.93	140.83
48601003 LOCATION FILMS AVANCE	2 532.00		2 532.00	-
48601006 MAINTENANCE AVANCE	318.00		318.00	-

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
48601007 ABONNT AVANCE	247.75		247.75	-
48601008 DEPLACEMENTS DIVERS AVANCE	417.00	406.00	11.00	2.71
48601013 HEBERGT DIVERS AVANCE		430.29	-430.29	-100.00
48601014 ENTRETIEN AVANCE	132.00		132.00	-
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	204 643.41	225 604.52	-20 961.11	-9.29
51240001 CAISSE EPARGNE	37 865.53	31 077.87	6 787.66	21.84
51240002 LIVRET A	67 259.82	80 615.50	-13 355.68	-16.57
51240003 CLSC ASSOCIATIF	99 479.28	113 869.18	-14 389.90	-12.64
53000000 CAISSE	38.78		38.78	-
53100000 CAISSE		41.97	-41.97	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	242 189.29	265 352.28	-23 162.99	-8.73
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	244 175.59	267 892.16	-23 716.57	-8.85

Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
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				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	178 314.47	181 405.24	-3 090.77	-1.70
11000000 REPORT A NOUVEAU	178 314.47	181 405.24	-3 090.77	-1.70
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 840.36	-3 090.77	-6 749.59	218.38
Situation nette	168 474.11	178 314.47	-9 840.36	-5.52
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	168 474.11	178 314.47	-9 840.36	-5.52
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 691.67	36 367.88	-14 676.21	-40.35
40100000 FOURNISSEURS	9 954.50	20 961.86	-11 007.36	-52.51
40800000 FRS - FACTURES NON PARVENUES	11 737.17	15 406.02	-3 668.85	-23.82
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	27 778.81	27 211.72	567.09	2.08
42820000 PERS. DETTES PROV.CONGES A.P.	11 596.92	10 205.52	1 391.40	13.63
43100000 SECURITE SOCIALE	5 890.59	6 264.03	-373.44	-5.95

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
43700009 AGESEA HORS PAIE	53.28	10.28	43.00	430.00
43730000 RETRAITE COMP	1 589.04	1 701.53	-112.49	-6.64
43750000 PREVOYANCE	676.76	627.09	49.67	7.97
43760000 MUTUELLE	1 213.69	1 144.77	68.92	6.03
43860001 CHARGES CONGES PAYES	5 377.11	3 337.79	2 039.32	61.08
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	353.44	405.98	-52.54	-13.05
44810000 ÉTAT - CHARGES À PAYER	1 027.98		1 027.98	-
44860000 ETAT- CHARGE A PAYER		1 451.00	-1 451.00	-100.00
44862000 TAXE D APPRENTISSAGE A PA		3.93	-3.93	-100.00
44863000 TAXE FORMATION PRO A PAYE		2 059.80	-2 059.80	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 095.00	1 492.09	-397.09	-26.61
41900000 CLIENT CREDITEUR - ACOMPTES	95.00	102.00	-7.00	-6.86
46700000 ASSOCIATION LES GENETS		936.23	-936.23	-100.00
46710000 SCB BREST		300.00	-300.00	-100.00
46720000 ASSOCIATION LES AMITIES		153.86	-153.86	-100.00
46860001 ATTRIBUTION PRIX	1 000.00		1 000.00	-
Produits constatés d'avance	25 136.00	24 506.00	630.00	2.57
48701000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	15.00	24 506.00	-24 491.00	-99.94
48701002 SUBVENTION DRAC AVANCE	5 000.00		5 000.00	-
48701003 SUBVENTION CNC AVANCE	14 021.00		14 021.00	-
48701006 SUVENTION REGIONAL AVANCE	6 100.00		6 100.00	-
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	75 701.48	89 577.69	-13 876.21	-15.49
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	244 175.59	267 892.16	-23 716.57	-8.85

Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	515.00	575.00	-60.00	-10.43
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	515.00	575.00	-60.00	-10.43
Ventes de biens	98.18	165.45	-67.27	-40.61
70700103 RESTO BAR TR	98.18	165.45	-67.27	-40.61
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	103 108.73	102 259.56	849.17	0.83
70600003 DIFFUSIONS NET DE TAXE	4 205.00	4 940.00	-735.00	-14.88
70600004 EDUCATION A L'IMAGE	1 815.00	791.66	1 023.34	129.17
70600008 AUTRES OP NET DE TAXE	4 000.00	6 200.00	-2 200.00	-35.48
70600110 DIFFUSIONS TAUX 20	9 078.18	22 229.17	-13 150.99	-59.16
70600120 PRESTATIONS TAUX 20	2 647.51	5 187.35	-2 539.84	-48.95
70600201 ASSO BILLETTERIE TR	81 363.04	62 911.38	18 451.66	29.33
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	289 592.00	288 337.00	1 255.00	0.44
74000003 SUBV MAIRIE		91 200.00	-91 200.00	-100.00
74000005 SUBV CENT NATIO CINE		31 700.00	-31 700.00	-100.00
74000006 SUBV CONSEIL REGIONAL		76 000.00	-76 000.00	-100.00
74000007 AIDE FONJEP EMPLOI		7 107.00	-7 107.00	-100.00
74000010 SUBV JEUNESSE SPORT		1 000.00	-1 000.00	-100.00
74000012 SUBV CONSEIL GENERAL		65 000.00	-65 000.00	-100.00
74000014 SUBV DRAC		7 250.00	-7 250.00	-100.00
74000017 SUBV CAF		8 080.00	-8 080.00	-100.00
74000028 SUBV MAIRIE O-P		1 000.00	-1 000.00	-100.00
74110000 SUBVENTION MAIRIE	95 000.00		95 000.00	-
74120000 SUBVENTION CENTRE NATIONAL CINE	37 735.00		37 735.00	-
74130000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	77 400.00		77 400.00	-
74140000 AIDE FONJEP EMPLOI	7 107.00		7 107.00	-
74160000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	62 000.00		62 000.00	-
74170000 SUBVENTION DRAC	750.00		750.00	-
74180000 SUBVENTION CAF	8 600.00		8 600.00	-
74190000 SUBVENTION MARIE O.P.	1 000.00		1 000.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	12 600.00	5 100.00	7 500.00	147.06
75420000 PARTENARIAT ET MECENAT	12 600.00	5 100.00	7 500.00	147.06
Legs, donations et assurances-vie	90.00	15.00	75.00	500.00
75432000 LEGS OU DONATIONS	90.00	15.00	75.00	500.00
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		1 651.03	-1 651.03	-100.00
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOIT.		1 651.03	-1 651.03	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 468.33	108.97	1 359.36	+1 000.00
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANTE	1 468.33	108.97	1 359.36	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	407 472.24	398 212.01	9 260.23	2.33
Charges d'exploitation				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	172 526.23	174 418.26	-1 892.03	-1.08
60400000 RESTO BAR	192.00	160.00	32.00	20.00
60610003 EDF	1 202.84	1 545.20	-342.36	-22.14
60630000 FOURN.ENTR. _ PETIT EQUIPEMENT	132.63	369.22	-236.59	-63.96
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	295.54	386.59	-91.05	-23.51
60640001 PHOTOCOPIES	3.22	226.82	-223.60	-98.68
60650001 FOURNITURES AUDIOVISUELLES		132.32	-132.32	-100.00
60660000 FOURNITURES INFORMATIQUES	777.15	1 466.55	-689.40	-47.03
60840001 MANIFESTATIONS EXTERIEURES	1 402.73		1 402.73	-
61300001 LOCATION DE SALLES	2 750.00	5 991.70	-3 241.70	-54.11
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	9 265.79	9 140.23	125.56	1.38
61350001 LOCATION DE FILMS	6 511.48	12 540.63	-6 029.15	-48.08
61350002 LOCATION DE MATERIEL	22 761.67	22 211.73	549.94	2.48
61352001 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 824.00	2 258.94	-434.94	-19.26
61400000 CHARGES LOCAT.ET DE COPROP.	600.00	395.03	204.97	51.90
61550100 ENTRETIEN REPARATION	646.22	620.07	26.15	4.19
61550200 MENAGE LOCAUX	294.44		294.44	-
61560000 MAINTENANCE	584.34	959.33	-374.99	-39.10
61610000 ASSURANCES	1 701.58	1 364.37	337.21	24.78
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	50.75		50.75	-
62210000 MISE A DISPO PERSONNEL	14 167.90	15 106.00	-938.10	-6.21
62210001 INTERVENTIONS DIVERSES	8 675.00	7 855.00	820.00	10.44
62250001 TRADUCTION	3 423.00	5 522.40	-2 099.40	-38.01
62260003 HONORAIRES CAC	2 883.79	2 969.81	-86.02	-2.90
62260004 HONORAIRES IN EXTENSO	8 226.36	9 547.85	-1 321.49	-13.85
62260005 HONORAIRES INEXWEB	432.00	431.00	1.00	0.23
62280000 DIVERS	16 185.69	100.00	16 085.69	+1 000.00
62280001 ATTRIBUTION PRIX	5 000.00	5 000.00		
62280002 ANIMATION	1 640.55	1 410.42	230.13	16.38
62280003 ANIMATION MUSICALE	3 607.30	4 967.00	-1 359.70	-27.38
62280004 ADHESION COTISATION	1 651.80	1 545.12	106.68	6.93
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		290.00	-290.00	-100.00
62310003 COMMUNICATION	20 649.92	24 699.45	-4 049.53	-16.39
62340000 CADEAUX DIVERS	1 447.16	1 285.03	162.13	12.61
62410001 TRANSPORT SUR ACHAT + COPIES	64.55	93.70	-29.15	-30.85
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	130.40	820.00	-689.60	-84.15
62510001 DEPLACEMENTS INVITES	4 484.06	2 198.30	2 285.76	104.00
62510002 DEPLACEMENT MEMBRES	1 715.39	1 919.20	-203.81	-10.63
62510003 RESTAURATION MEMBRES	3 323.66	4 230.23	-906.57	-21.42
62510004 HEBERGEMENT INVITES	9 765.00	10 101.16	-336.16	-3.33
62510005 DEPLACEMENT INTERVENANTS	39.30	338.00	-298.70	-88.46
62510006 RESTAURATION BENEVOLES	1 144.91	2 427.58	-1 282.67	-52.84
62510008 RESTAURATION INVITES	2 237.92	2 606.41	-368.49	-14.12
62510009 HEBERGEMENT MEMBRES	2 291.85	2 657.45	-365.60	-13.74
62510010 RESTAURATION INTERV EXT	1 107.00	548.00	559.00	102.01
62570000 RECEPTIONS	4 684.92	3 433.28	1 251.64	36.47
62600001 TELEPHONE	2 012.07	1 851.45	160.62	8.70
62600002 FRAIS POSTAUX	409.73	519.80	-110.07	-21.15
62710000 COMMISSIONS ET FRAIS	6.36	5.98	0.38	
62740000 FRAIS KADEOS- CHEQUES VACANCES	20.00	48.95	-28.95	-59.18
62880000 TAXE DECHETS	102.26	120.96	-18.70	-15.70
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 330.20	9 480.28	-150.08	-1.58
63120000 TAXE D_APPRENTISSAGE		182.26	-182.26	-100.00
63130000 FORMATION SPECIFIQUE CONVENTION ET CDD		138.98	-138.98	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
63320000 TAXE APPRENTISSAGE	1 184.08	819.45	364.63	44.57
63330000 FORMATION 1 A 10 SALAIRES	4 393.46	3 216.47	1 176.99	36.60
63511000 CET	615.00	1 451.00	-836.00	-57.62
63580002 PRORATA TVA NON DEDUCTIBLE	3 137.66	3 672.12	-534.46	-14.54
Salaires	177 487.52	162 184.02	15 303.50	9.44
64100002 INDEMNITES STAGIAIRES	3 014.55	2 573.02	441.53	17.18
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	156 118.80	133 557.22	22 561.58	16.89
64120000 CONGES PAYES	1 391.40	31.33	1 360.07	+1 000.00
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	14 311.50	9 699.58	4 611.92	47.55
64131000 PRIME SUR LE PARTAGE	3 375.00		3 375.00	-
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 460.29	16 322.87	-11 862.58	-72.68
64810000 CHEQUES VACANCES	1 375.00		1 375.00	-
64900000 REMB CHARGES DE PERSONNEL	-6 559.02		-6 559.02	-
Cotisations sociales	56 565.79	54 342.93	2 222.86	4.09
64510000 URSSAF	37 959.37	31 826.44	6 132.93	19.27
64530000 COTISATIONS RETRAITE PREV MUTUELLE	10 922.37	10 294.88	627.49	6.09
64530002 COTISATIONS AGESEA	43.00		43.00	-
64550000 PREVOYANCE	1 329.41	790.28	539.13	68.23
64560000 MUTUELLE	3 759.32	2 056.60	1 702.72	82.74
64581000 CH.SOC./CONGES PAYES A PAYER	2 039.32	58.92	1 980.40	+1 000.00
64730000 TRANSPORT EN COMMUN		981.25	-981.25	-100.00
64740000 CHEQUES VACANCES		418.75	-418.75	-100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	513.00	485.00	28.00	5.77
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		7 430.81	-7 430.81	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	474.58	475.89	-1.31	-0.21
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	474.58	475.89	-1.31	-0.21
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 332.47	2 538.58	793.89	31.23
65160000 DROITS AUTEUR_ REPRODUCTION	3 111.43	2 452.59	658.84	26.82
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	86.04	85.99	0.05	
65820000 PÉNALITÉS, AMENDES FISCALES ET PÉNALES	135.00		135.00	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	419 716.79	403 439.96	16 276.83	4.03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-12 244.55	-5 227.95	-7 016.60	134.21
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 054.42	3 521.28	-466.86	-13.26
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 054.42	3 521.28	-466.86	-13.26
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 054.42	3 521.28	-466.86	-13.26
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	571.23	567.06	4.17	0.71
66150000 AGIOS DEBITEURS		4.71	-4.71	-100.00
66160000 FRAIS DE BANQUE DIVERS	571.23	562.35	8.88	1.60
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	571.23	567.06	4.17	0.74
RÉSULTAT FINANCIER	2 483.19	2 954.22	-471.03	-15.94
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-9 761.36	-2 273.73	-7 487.63	329.31
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles	79.00	817.04	-738.04	-90.33
67280000 AUTRES CHARGES EXC.S/EX.ANT.		817.04	-817.04	-100.00
68710000 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	79.00		79.00	-
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-79.00	-817.04	738.04	-90.33
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	410 526.66	401 733.29	8 793.37	2.19
TOTAL DES CHARGES	420 367.02	404 824.06	15 542.96	3.84
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-9 840.36	-3 090.77	-6 749.59	218.38

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 244 176 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -9 840 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association Cote Ouest, fondée en Novembre 1986, a pour but le développement de la diffusion du cinéma de court métrage et de long métrage en région Bretagne.

Les moyens d'action de l'association sont l'organisation du festival du Film Court de Brest, toute manifestation de nature à valoriser la création cinématographique et de toute action pédagogique à caractère scolaire et/ou social.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Elle a son siège social à Brest. Il pourra être transféré en tout autre lieu sur décision de son conseil d'administration

Bilan Actif - ANC n°2018-06

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Autres immobilisations corporelles		1 362
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		1 178
	TOTAL I	2 540
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		19 251
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		19 202
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		225 605
Charges constatées d'avance		1 294
	TOTAL III	265 352
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	267 892

Bilan Passif - ANC n°2018-06

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Bilan Passif		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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		181 405
Excédent ou déficit de l'exercice		-3 091
	Situation nette	178 314
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	178 314
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		36 368
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		27 212
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 492
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		24 506
	TOTAL V	89 578
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	267 892

Compte de résultat - ANC n°2018-06

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	575
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	165
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	102 260
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	288 337
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénats	5 100
Legs, donations et assurances-vie	15
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 651
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	109
TOTAL I	398 212
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	174 418
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	9 480
Salaires et traitements	162 184
Charges sociales	54 343
Dotations aux amortissements et dépréciations	476
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	2 539
TOTAL II	403 440
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 228
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	3 521
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	3 521
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	567
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	567
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 954
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 274

Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Compte de résultat (Suite)		31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		817
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		817
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-817
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		401 733
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		404 824
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-3 091
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		102 300
Bénévolat		5 144
TOTAL		107 444
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		102 300
Personnel bénévole		5 144
TOTAL		107 444

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 244 176 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -9 840 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2022-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La Billetterie du festival du film Court Edition 2024 s'élève à 81 363.04 € HT. Comme convenu dans la convention de partenariat signée entre le Quartz et Cote Ouest, la partie des recettes reversés au Quartz s'élève à 16 185.69 € en contrepartie des obligations prises en charge par le Quartz pour accompagner la mise en œuvre du festival.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Changements comptables

Changement de méthode comptable – Première application du règlement ANC n°2022-06

Le règlement ANC no 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Sur les incidences du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025, (voir ci-après 1).

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers (voir ci-après 2.).

1. Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025

Les incidences sont non significatives.

2.Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers. Dans la colonne comparative :

- La ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » ;
- Les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ;
- Les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Changement de méthode comptable pour la comptabilisation du reversement au Quartz.

L'année dernière, le reversement de billetterie au quartz avait en comptabilisé au débit du compte 70600201 – asso Billetterie TR.

Cette année, il a été décidé de comptabiliser le reversement au débit du le compte 6228 – Divers.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- logiciel 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 5 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,85%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 34 854 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 383 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 12.02 €/heure correspond à un montant de 4 603.66 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite du Quartz pour 102 300 euros.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 914.50 € hors taxes.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	8 561			8 561
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 561			8 561
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 902		455	13 447
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 902		455	13 447
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 178		79	1 099
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	1 178		79	1 099
TOTAL GÉNÉRAL	23 641		534	23 107

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	455			455		
Total immobilisations financières	79			79		
TOTAL GÉNÉRAL	534			534		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	8 561			8 561
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 561			8 561
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	12 540	475	455	12 560
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 540	475	455	12 560
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	21 101	475	455	21 121

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		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	475				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	475				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	455			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	455			

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	1 099		1 099
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	19 212	19 212	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	342	342	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 467	10 467	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	2 776	2 776	
Charges constatées d'avance	4 750	4 750	
TOTAL	38 645	37 546	1 099

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 692	21 692		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	11 597	11 597		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 800	14 800		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 381	1 381		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	1 095	1 095		
Produits constatés d'avance	25 136	25 136		
TOTAL	75 701	75 701		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	181 405			3 091	178 314
Excédent ou déficit de l'exercice	-3 091				-9 840
Situation nette	178 314			3 091	168 474
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	178 314			3 091	168 474

Commentaires : néant

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
TOTAL				

Contributions volontaires en nature

		31/12/2025	31/12/2024
Répartition par nature de charge		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
TOTAL			
862 - Prestation			
MISE A DISPOSITION DU QUARTZ		102 300	102 300
TOTAL		102 300	102 300
864 - Personnel bénévole			
Bénévolat		4 604	5 144
TOTAL		4 604	5 144
TOTAL GENERAL		106 904	107 444
		31/12/2025	31/12/2024
Répartition par nature de ressources		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
871 - Prestation en nature MISE A DISPOSITION QUARTZ		102 300	102 300
TOTAL		102 300	102 300
875 - Bénévolat			
Bénévolat		4 604	5 144
TOTAL		4 604	5 144
TOTAL GENERAL		106 904	107 444

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 737	15 406
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	18 002	13 543
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 000	
TOTAL	30 739	28 949

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	25 136	24 506
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	25 136	24 506
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	4 750	1 294
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	4 750	1 294

Commentaires : néant

In Extenso

IN EXTENSO BREST
2, rue Rosemonde Gérard
29850 Gouesnou

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés