

Association PAQ'LA LUNE

**3 rue Eugène Thomas
44300 NANTES**

COMPTES ANNUELS

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

SIREN : 422632927

SOMMAIRE

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

Présentation de l'entité	1
Rapport de présentation	2
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat 1/2	6
Compte de Résultat 2/2	7
_____ ANNEXE _____	8
Changements de Méthodes	9
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations	13
Amortissements	14
Variation des fonds propres	15
Variation des subventions d'investissement	16
Créances et dettes	17
Produits à recevoir	18
Charges constatées d'avance	19
Charges à payer	20
Produits constatés d'avance	21
Concours public et subventions d'exploitation	22
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	23

SOMMAIRE

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

Détail de l' Actif	24
Détail du Passif	26
Détail du Compte de Résultat	28
_____ ÉTATS DE GESTION _____	32
Analyse fonctionnelle du bilan	33
Du résultat à la trésorerie	34

Présentation de l'entité

IDENTIFICATION

Dénomination : Association PAQ'LA LUNE

Adresse : 3 rue Eugène Thomas - 44300 NANTES

Téléphone : 09.54.82.58.35

INFORMATIONS COMPTABLES

Exercice clos : du 01/01/2025 au 31/12/2025, soit une durée de 12 mois.

Exercice précédent : du 01/01/2024 au 31/12/2024, soit une durée de 12 mois.

INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES

Activité principale : Compagnie de théâtre, association culturelle d'éducation populaire qui met en œuvre des chantiers artistiques favorisant la rencontre, l'échange et le partage entre artistes et habitants

Numéro SIRET : 42263292700030

Code APE : 9001Z

Statut fiscal : Association non fiscalisée

CORRESPONDANTS

BÉNÉVOLES

Co-Présidence : Laure LELOU
Mathis MARY

RAPPORT DE PRÉSENTATION

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association PAQ'LA LUNE pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<i>- Total du bilan :</i>	<i>180 011 euros</i>
<i>- Produits d'exploitation :</i>	<i>801 878 euros</i>
<i>- Résultat net comptable :</i>	<i>9 460 euros</i>

*Fait à La Chapelle sur Erdre,
Le 22 juin 2026*

*Cabinet Gérard POUSSIN et Associés
Le Gérant Maxime PRIOU – Expert-comptable*

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	24 159	20 622	3 538	7 149
	Autres immobilisations corporelles	34 216	30 633	3 584	4 781
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 880		1 880	1 880
	Total II	60 255	51 254	9 001	13 810
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	37 847		37 847	50 452
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	31 422		31 422	57 270
	Charges constatées d'avance	10 464		10 464	3 957
	Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL (I à VI)	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	91 277		91 277	86 725
	Total III	171 010		171 010	198 404
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	231 265	51 254	180 011	212 214

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		5 555
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres fonds propres	Autres		
	Report à nouveau	51	33 596
	Excédent ou déficit de l'exercice	9 460	(33 545)
	Situation nette (sous-total)	9 512	5 607
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	3 266	6 027
	Provisions réglementées		
	Total I	12 778	11 634
	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
Fonds reportés et dédiés	Droits du concédant		
	Total II		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total III		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total IV		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	78 314	50 153
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 346	23 934
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23 817	49 318
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 500	1 500
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)	Autres dettes	736	2 058
	Produits constatés d'avance	40 520	73 617
	Total V	167 233	200 579
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	180 011	212 214

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 880	1 860
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	204 235	241 379
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	454 878	319 611
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	525	
	Mécénats	91 000	88 470
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	45 100	38 500
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		169 105
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	4 260	323
Total des produits d'exploitation		801 878	859 248
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		(7)
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	166 432	197 413
	Aides financières	3 270	
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 981	13 176
	Salaires	474 456	557 365
	Cotisations sociales	120 975	124 263
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 308	6 705
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	8 076	2 742
Total des charges d'exploitation		791 497	901 656
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 380	(42 408)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 380	(42 408)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	980	794
	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		
Total des produits financiers		980	794
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 900	295
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		1 900	295
RESULTAT FINANCIER		(920)	498
RESULTAT COURANT avant impôts		9 460	(41 910)
	Produits exceptionnels		12 953
	Charges exceptionnelles		4 588
RESULTAT EXCEPTIONNEL			8 365
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		802 857	872 995
TOTAL DES CHARGES		793 397	906 539
EXCEDENT ou DEFICIT		9 460	(33 545)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		1 750	7 772
Prestations en nature		32 131	27 614
Bénévolat		9 336	6 154
TOTAL		43 217	41 540
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		33 881	35 386
Prestations			
Personnel bénévole		9 336	6 154
TOTAL		43 217	41 540

ANNEXE

Changements de Méthodes

Les comptes de l'exercice 2025 ont été élaborés en respectant le règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables modifiant le Plan Comptable Général.

Les états financiers (bilan et compte de résultat) sont présentés selon la nouvelle norme. Les données relatives à l'exercice 2024 (transferts de charges et éléments exceptionnels) n'ont pas fait l'objet de retraitement.

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan présente un total de 180 011 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 802 857 euros et un total de charges de 793 397 euros, dégageant ainsi un résultat de 9 460 euros.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables et le règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence, d'indépendance des exercices et en presumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- matériel lumière et son	4 ans
- matériel de transport	2 à 4 ans
- matériel de bureau et informatique	4 ans
- matériel vidéo	4 ans
- mobilier	5 ans
- décors	3 ans

b) Immobilisations financières

Il s'agit de dépôts et cautionnements versés. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

c) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

e) Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie de financements indirects que constituent les moyens matériels mis à disposition.

Les contributions indirectes comptabilisées aux comptes 86 et 87 ont été évaluées de la façon suivante :

- mise à disposition de locaux par les bailleurs sociaux :	22 651 €
- mise à disposition et don de matériel :	9 705 €
- mise à disposition de personnel :	1 525 €

33 881 €

Règles et Méthodes Comptables

L'association a également bénéficié de bénévolat dans le cadre de la réalisation de ses activités. Les heures de bénévolat ont été valorisées sur la base du SMIC chargé, soit 604,50 heures à 15,44 € soit 9 336 €.

f) Objet social

L'association a pour but de promouvoir l'éducation populaire, l'égalité des chances et l'accès à la culture pour tous par :

- la recherche et le développement de modes d'expression au travers de l'image, la chorégraphie, du son, du théâtre et de l'écriture,
- la création et la mise en oeuvre de différentes interventions : spectacles, manifestations, ateliers de pratiques artistiques ... à destination de tous les publics,
- la mise en réseau, la mutualisation et la co-construction de projets culturels,
- la défense de la liberté d'expression du spectacle vivant.

g) Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 701 €	
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes		
Total	3 701 €	

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	24 159					24 159
	Instal., agencement, aménagement divers	776					776
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 942		1 499			33 441
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		56 876		1 499			58 375
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 880					1 880
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 880				
TOTAL		58 756		1 499			60 255

Amortissements

		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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			17 010	3 612		20 622
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			776			776
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			27 161	2 696		29 857
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				44 946	6 308		51 254
TOTAL				44 946	6 308		51 254

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	5 555			5 555	
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	33 596	(33 545)			51
Excédent ou déficit de l'exercice	(33 545)	33 545	9 460		9 460
Situation nette	5 607		9 460	5 555	9 512
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 027			2 761	3 266
Provisions réglementées					
TOTAL	11 634		9 460	8 316	12 778

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	10 016			10 016
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	10 016			10 016
Quotes-parts virées au compte de résultat	3 989	2 761		6 750

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	1 880		1 880
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	37 847	37 847	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	318	318	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	350	350	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	30 490	30 490	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	265	265	
	Charges constatées d'avance	10 464	10 464	
	TOTAL DES CREANCES	81 613	79 733	1 880
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	78 314	27 162	51 152	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 346	22 346		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	4 040	4 040		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 584	19 584		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	193	193		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 500	1 500		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	736	736		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	40 520	40 520		
	TOTAL DES DETTES	167 233	116 081	51 152	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	16 839			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	11 905	4 711	7 195	152,74
Autres créances	30 839	55 255	(24 416)	-44,19
TOTAL	42 745	59 965	(17 221)	-28,72

AUTRES CRÉANCES CLIENTS

Usagers, factures à établir : **11 905 €**

AUTRES CRÉANCES

Subventions à recevoir : 30 490€

IJ à recevoir : 350 €

30 839 €

Charges constatées d'avance

	31/12/2025	31/12/2024	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	10 464	3 957	6 507 164,45
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	10 464	3 957	6 507 164,45

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Achats et charges externes : 10 464 €

Charges à payer

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 037	11 509	1 527	13,27
Dettes fiscales et sociales	3 528	4 160	(632)	-15,20
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		2 000	(2 000)	-100,00
TOTAL	16 564	17 669	(1 105)	-6,25

DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Fournisseurs, factures à recevoir : 13 037 €

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Personnel, charges à payer : 1 596 €

Charges sociales à payer : 1 931 €

3 528 €

Produits constatés d'avance

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	40 520	73 617	(33 097)	-44,96
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	40 520	73 617	(33 097)	-44,96

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE - EXPLOITATION

Subventions d'exploitation :	23 250 €
Prestations vendues :	17 270 €
	40 520 €

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		234 582	195 035	20 000	2 500	452 117
Subventions d'investissement						
TOTAL		234 582	195 035	20 000	2 500	452 117

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
I- Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	9 001	5,00	13 810	6,51	(4 809)	-34,82
Installations techniques, matériel et outillage	3 538	1,97	7 149	3,37	(3 612)	-50,52
Matériel artistique et technique	11 242	6,25	11 242	5,30		
Decors	12 917	7,18	12 917	6,09		
Amort matériel son, lumière, video	(8 196)	-4,55	(5 455)	-2,57	(2 740)	-50,24
Amort décors	(12 426)	-6,90	(11 555)	-5,44	(871)	-7,54
Autres immobilisations corporelles	3 584	1,99	4 781	2,25	(1 197)	-25,05
Install. gene. agenc. amenag. div.	776	0,43	776	0,37		
Matériel de bureau et informat	28 555	15,86	27 056	12,75	1 499	5,54
Mobilier	4 885	2,71	4 885	2,30		
Amort installations et aménagements	(776)	-0,43	(776)	-0,37		
Amort matériel bureau informat	(26 209)	-14,56	(24 259)	-11,43	(1 950)	-8,04
Amort mobilier	(3 648)	-2,03	(2 902)	-1,37	(746)	-25,73
Autres immobilisations financières	1 880	1,04	1 880	0,89		
Cautionnements	1 880	1,04	1 880	0,89		
Total III - Actif circulant (net)	171 010	95,00	198 404	93,49	(27 393)	-13,81
Créances clients, usagers et comptes rattachés	37 847	21,02	50 452	23,77	(12 605)	-24,98
Collectif clients débiteurs	24 274	13,48	42 481	20,02	(18 206)	-42,86
Usagers ateliers	1 667	0,93	3 261	1,54	(1 594)	-48,88
Usagers produits non encore fact.	9 405	5,22	4 711	2,22	4 695	99,67
Clients factures à établir	2 500	1,39			2 500	
Autres créances	31 422	17,46	57 270	26,99	(25 848)	-45,13
Collectif fournisseurs débiteurs	265	0,15	148	0,07	118	79,60
Salariés	318	0,18	1 686	0,79	(1 368)	-81,14
Organismes sociaux produits à recevoir	350	0,19			350	
CAF	10 400	5,78	17 000	8,01	(6 600)	-38,82
Département Maine et Loire			7 275	3,43	(7 275)	-100,00
FONDATION DE FRANCE	5 000	2,78			5 000	
FONPEPS	5 400	3,00			5 400	
Aide Services Civiques	233	0,13			233	
Saumur Val de Loire			600	0,28	(600)	-100,00
Subvention ville d'Angers	1 893	1,05	2 757	1,30	(864)	-31,33
Ville de Nantes	7 563	4,20	6 145	2,90	1 418	23,08
Prélèvement à la source			181	0,09	(181)	-100,00
Produits à recevoir			21 478	10,12	(21 478)	-100,00
Charges constatées d'avance	10 464	5,81	3 957	1,86	6 507	164,45
Charges constatées d'avance	10 464	5,81	3 957	1,86	6 507	164,45
Disponibilités	91 277	50,71	86 725	40,87	4 552	5,25
Caisse d'Epargne	43 024	23,90	18 904	8,91	24 120	127,59
Livret A Caisse d'Epargne	6 660	3,70	65 787	31,00	(59 127)	-89,88
Banque Populaire Angers	1 271	0,71	9		1 261	N/S
Livret Banque Populaire	39 203	21,78	297	0,14	38 907	N/S
Banque Populaire Bretagne	411	0,23	1 028	0,48	(617)	-60,00
Banque Populaire Nantes	83	0,05			83	
Caisse Angers	2		18	0,01	(16)	-87,68
Caisse Nantes	365	0,20	415	0,20	(50)	-12,06
Caisse de Reims	80	0,04			80	
Caisse siège	117	0,07	232	0,11	(115)	-49,49
Caisse Vannes	59	0,03	34	0,02	26	76,41

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL GENERAL		180 011 100,00		212 214 100,00	(32 202)	-15,17

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	12 778	7,10	11 634	5,48	1 144	9,83
Situation nette (sous total)	9 512	5,28	5 607	2,64	3 905	69,64
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.			5 555	2,62	(5 555)	-100,00
Apports associatifs avec droit de reprise			5 555	2,62	(5 555)	-100,00
Report à nouveau	51	0,03	33 596	15,83	(33 545)	-99,85
Report à nouveau	51	0,03	33 596	15,83	(33 545)	-99,85
Excédent ou déficit de l'exercice	9 460	5,26	(33 545)	-15,81	43 005	128,20
Subventions d'investissement	3 266	1,81	6 027	2,84	(2 761)	-45,81
Subventions d'investissement	10 016	5,56	10 016	4,72		
Subv investis virée au CR	(6 750)	-3,75	(3 989)	-1,88	(2 761)	-69,22
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
Total IV - Provisions						
Total V - Dettes	167 233	92,90	200 579	94,52	(33 347)	-16,63
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	78 314	43,50	50 153	23,63	28 161	56,15
Emprunt Caisse d'Epargne	26 829	14,90	15 000	7,07	11 829	78,86
Emprunt Crédit Municipal de Nantes	22 110	12,28	5 153	2,43	16 958	329,11
Prêt d'honneur Fondes	29 375	16,32	30 000	14,14	(625)	-2,08
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 346	12,41	23 934	11,28	(1 587)	-6,63
Collectif fournisseurs créditeurs	9 310	5,17	12 424	5,85	(3 115)	-25,07
Fournisseurs fact à recevoir	13 037	7,24	11 509	5,42	1 527	13,27
Dettes fiscales et sociales	23 817	13,23	49 318	23,24	(25 501)	-51,71
Comites d'entreprise, d'etabli	2 444	1,36	2 577	1,21	(133)	-5,17
Personnel oppositions			288	0,14	(288)	-100,00
Personnel charges à payer	1 596	0,89	1 361	0,64	236	17,31
URSSAF	11 848	6,58	37 169	17,51	(25 321)	-68,12
CPAM CARSAT			23	0,01	(23)	-100,00
URSSAF du Limousin	13	0,01			13	
Audiens	4 863	2,70	4 290	2,02	573	13,35
France Travail intermittents	594	0,33	262	0,12	332	126,37
Médecine du travail Thalie	335	0,19	202	0,10	133	65,84
FCAP			348	0,16	(348)	-100,00
Charges sociales à payer	1 931	1,07	2 799	1,32	(868)	-31,00
Prélèvement à la source	193	0,11			193	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 500	0,83	1 500	0,71		
Fournisseurs d'immobilisations	1 500	0,83	1 500	0,71		
Autres dettes	736	0,41	2 058	0,97	(1 322)	-64,23
Collectif clients créditeurs	711	0,40			711	
Avoirs à établir			2 000	0,94	(2 000)	-100,00
Frais salariés	25	0,01	58	0,03	(33)	-57,05
Produits constatés d'avance	40 520	22,51	73 617	34,69	(33 097)	-44,96
Produits constatés d'avance	40 520	22,51	73 617	34,69	(33 097)	-44,96

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL GENERAL	180 011	100,00	212 214	100,00	(32 202)	-15,17

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	801 878	100,00	859 248	100,00	(57 370)	-6,68
Cotisations	1 880	0,23	1 860	0,22	20	1,08
Cotisations	1 880	0,23	1 860	0,22	20	1,08
Ventes de biens et services	204 235	25,47	241 379	28,09	(37 144)	-15,39
Ventes de prestations de service	204 235	25,47	241 379	28,09	(37 144)	-15,39
Ventes actions sensib culturel	379	0,05	1 209	0,14	(830)	-68,65
Recettes de coproduction	11 231	1,40			11 231	
Ventes animation - médiation	4 122	0,51	12 595	1,47	(8 473)	-67,28
Ventes pratiques artistiques	79 752	9,95	106 989	12,45	(27 237)	-25,46
Ventes spectacles professionne	7 395	0,92	14 599	1,70	(7 204)	-49,35
Recettes billetterie	173	0,02			173	
Ventes animation coordination	49 823	6,21	47 259	5,50	2 565	5,43
Produits des activites annexes	10 581	1,32			10 581	
Rembt frais	235	0,03	11 757	1,37	(11 522)	-98,00
Refacturation locaux	1 288	0,16	1 125	0,13	164	14,56
Locations diverses			2		(2)	-100,00
Participations aux ateliers extra-scolaires	10 426	1,30	14 246	1,66	(3 820)	-26,81
Prestations activités	28 829	3,60	31 598	3,68	(2 768)	-8,76
Produits de tiers financeurs	591 503	73,76	446 581	51,97	144 922	32,45
Concours publics et subventions	454 878	56,73	319 611	37,20	135 267	42,32
Subventions DRAC	8 500	1,06	5 000	0,58	3 500	70,00
Subventions ANCT 44	33 500	4,18	43 400	5,05	(9 900)	-22,81
Subventions ANCT 49	7 624	0,95	9 000	1,05	(1 376)	-15,29
Subventions DRAJES	8 900	1,11			8 900	
Suventions ANCT 56	6 000	0,75	6 000	0,70		
Subventions Nantes Métropole	6 000	0,75	4 000	0,47	2 000	50,00
Subventions ANCT 51	5 500	0,69	10 550	1,23	(5 050)	-47,87
Aides ` l'emploi FONPEPS	65 762	8,20			65 762	
Aides ` l'Emploi ADULTE-RELAIS	43 301	5,40			43 301	
Aides ` l'Emploi SC (SERVICE CIVIQUE)	9 590	1,20			9 590	
Aides ` l'Emploi FONJEP	7 699	0,96			7 699	
Aides ` l'Emploi CUI-CAE	3 707	0,46			3 707	
Aides ` l'Emploi AUEA (Apprentis)	7 000	0,87			7 000	
Subventions CD 44 / Département 44	6 000	0,75	12 000	1,40	(6 000)	-50,00
Subventions Ville de Nantes	162 434	20,26	146 734	17,08	15 700	10,70
Subventions CCAS Nantes	531	0,07	1 035	0,12	(504)	-48,70
Subventions CAF 44	13 000	1,62	10 000	1,16	3 000	30,00
Subventions Ville d'ANGERS	3 000	0,37	6 662	0,78	(3 662)	-54,97
Subventions CAF 49	4 500	0,56	5 475	0,64	(975)	-17,81
Subventions CD 49 / Département 49	1 820	0,23	8 955	1,04	(7 135)	-79,68
Subventions ville de Vannes	4 000	0,50			4 000	
Subventions CAF 56	2 500	0,31	2 000	0,23	500	25,00
Subventions AQTA	1 000	0,12			1 000	
Subventions Ville d'Auray	2 000	0,25			2 000	
Subventions DILCRAH	2 500	0,31			2 500	
Subventions Centre National du Livre	2 500	0,31			2 500	
Subventions Com Urbaine Grand Reims	6 750	0,84	10 000	1,16	(3 250)	-32,50
Subventions Agglo Saumur Val de Loire	1 500	0,19	3 300	0,38	(1 800)	-54,55
Subventions Ministère de la Jeunesse	25 000	3,12	30 000	3,49	(5 000)	-16,67
Subventions autres villes			5 500	0,64	(5 500)	-100,00
Quote-part subvention investissement	2 761	0,34			2 761	
Ressources générosité du public - Dons manuels	525	0,07			525	
Dons manuels non affectés	525	0,07			525	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Ressources générosité du public - Mécénats	91 000	11,35	88 470	10,30	2 530	2,86
Particip autres financeurs	91 000	11,35	88 470	10,30	2 530	2,86
Contributions financières	45 100	5,62	38 500	4,48	6 600	17,14
Particip bailleurs sociaux	45 100	5,62	38 500	4,48	6 600	17,14
Autres produits d'exploitation	4 260	0,53	169 428	19,72	(165 168)	-97,49
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			169 105	19,68	(169 105)	-100,00
Remboursements frais			300	0,03	(300)	-100,00
Aides à l'emploi FONJEP			13 594	1,58	(13 594)	-100,00
Aide à l'apprentissage			21 500	2,50	(21 500)	-100,00
Aides à l'emploi ETAT PEC			3 584	0,42	(3 584)	-100,00
Aides à l'accueil de volontair			13 296	1,55	(13 296)	-100,00
Aides à l'emploi Adulte Relais			41 289	4,81	(41 289)	-100,00
Aides à l'emploi Fonpeps			75 542	8,79	(75 542)	-100,00
Autres produits	4 260	0,53	323	0,04	3 937	N/S
Produits divers gestion couran	4 260	0,53	323	0,04	3 937	N/S
Total des charges d'exploitation	791 497	98,71	901 656	104,94	(110 159)	-12,22
Achats de marchandises			(7)		7 100,00	
Rabais remises rist. sur achat			(7)		7 100,00	
Autres achats et charges externes	166 432	20,76	197 413	22,98	(30 980)	-15,69
Achats d'études et prestations	9 035	1,13	28 842	3,36	(19 807)	-68,67
Prestations animation Pataugeoires	8 910	1,11	9 075	1,06	(165)	-1,82
Prestations spectacles Pataugeoires			990	0,12	(990)	-100,00
Interventions de plasticiens	12 800	1,60	15 200	1,77	(2 400)	-15,79
Animations TAP	935	0,12	7 540	0,88	(6 605)	-87,61
Carburant	3 101	0,39	3 481	0,41	(380)	-10,93
EDF- eau	2 756	0,34	3 573	0,42	(817)	-22,86
Fournit. entretien & petit equ	1 602	0,20	2 596	0,30	(994)	-38,29
Fournitures administratives	204	0,03	250	0,03	(45)	-18,14
Autres matières et fournitures	4 885	0,61	7 723	0,90	(2 838)	-36,74
Services extérieurs	10 298	1,28	9 535	1,11	762	8,00
Loyer bureaux	14 972	1,87	13 972	1,63	1 000	7,16
Locations mobilières	2 462	0,31	1 958	0,23	503	25,69
Location copieur	4 408	0,55	2 816	0,33	1 592	56,52
Locations de véhicules	12 603	1,57	15 451	1,80	(2 848)	-18,43
Redevances logiciels	9 761	1,22	8 639	1,01	1 122	12,98
Stockage internet	83	0,01	112	0,01	(29)	-25,62
Locations matériel technique	1 795	0,22	2 339	0,27	(544)	-23,24
Charges locatives et de coprop	9 280	1,16	7 143	0,83	2 138	29,93
Entretiens et réparations	230	0,03	725	0,08	(495)	-68,23
Entretien sur biens mobiliers	184	0,02	515	0,06	(331)	-64,19
Maintenance	2 431	0,30	5 341	0,62	(2 910)	-54,49
Primes d'assurances	6 676	0,83	5 899	0,69	778	13,19
Documentation générale	470	0,06	53	0,01	417	781,07
Personnel mis à disposition	2 040	0,25			2 040	
Honoraires	9 021	1,13	14 535	1,69	(5 514)	-37,94
Honoraires de formation	2 571	0,32	2 290	0,27	281	12,28
Annonces et insertions	483	0,06	350	0,04	133	38,02
Catalogues et imprimés	8 158	1,02	1 454	0,17	6 703	460,89
Divers (pourboires, dons coura			94	0,01	(94)	-100,00
Voyages et déplacements	10 896	1,36	10 480	1,22	416	3,97
Missions réceptions	5 370	0,67	5 551	0,65	(181)	-3,27
Internet	2 387	0,30	2 342	0,27	45	1,93

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Affranchissements	358	0,04	86	0,01	272	317,30
Téléphone	2 453	0,31	2 787	0,32	(334)	-11,98
Services bancaires et assimilé	1 734	0,22	1 345	0,16	389	28,90
Cotisations	1 078	0,13	2 329	0,27	(1 251)	-53,72
Aides financières	3 270	0,41			3 270	
Financements versés	3 270	0,41			3 270	
Impôts, taxes et versements assimilés	11 981	1,49	13 176	1,53	(1 195)	-9,07
Cotisations AFDAS	7 472	0,93	7 484	0,87	(12)	-0,16
Cotisations FCAP	1 129	0,14	1 314	0,15	(185)	-14,11
Impôts locaux	3 380	0,42	4 378	0,51	(998)	-22,80
Salaires	474 456	59,17	557 365	64,87	(82 909)	-14,88
Absences	(28 909)	-3,61	(29 977)	-3,49	1 068	3,56
Brut CDI régime général	269 205	33,57	351 358	40,89	(82 154)	-23,38
Brut CDD régime général	74 376	9,28	92 146	10,72	(17 770)	-19,28
Brut intermittents artistes	36 872	4,60	40 419	4,70	(3 546)	-8,77
Brut intermittents techniciens	44 193	5,51	9 845	1,15	34 347	348,86
Salaires apprentis	55 775	6,96	62 807	7,31	(7 033)	-11,20
Provision congés payés			(2 657)	-0,31	2 657	100,00
Provision primes de précarité	391	0,05	(3 357)	-0,39	3 748	111,65
Prov Compte Epargne Temps	(156)	-0,02	(2 254)	-0,26	2 098	93,10
Gratifications de stage	6 303	0,79	2 527	0,29	3 776	149,40
Indemnités et avantages divers	7 293	0,91	21 773	2,53	(14 480)	-66,51
Indemnités de Services Civique	9 114	1,14	14 733	1,71	(5 619)	-38,14
Cotisations sociales	120 975	15,09	124 263	14,46	(3 289)	-2,65
Charges sociales			295	0,03	(295)	-100,00
Cotisations URSSAF	61 420	7,66	66 820	7,78	(5 400)	-8,08
Cotisations mutuelles Audiens	2 150	0,27	2 385	0,28	(235)	-9,86
Cotisations Audiens	20 860	2,60	23 788	2,77	(2 928)	-12,31
Cotisations France Travail	14 515	1,81	14 173	1,65	341	2,41
Charges soc s/ congés payés			(614)	-0,07	614	100,00
Charges soc s/ heures supp	(35)		(1 498)	-0,17	1 464	97,70
Cotisations Congés Spectacles	11 748	1,47	7 695	0,90	4 053	52,67
Défraissements exonérés	192	0,02	140	0,02	52	37,14
Cotisations FNAS	4 104	0,51	5 217	0,61	(1 113)	-21,33
Contribution CSE	2 444	0,30			2 444	
Cotisations médecine travail	2 192	0,27	2 921	0,34	(728)	-24,94
Thallie	335	0,04	261	0,03	74	28,42
Médecine du travail Vannes	238	0,03	473	0,06	(235)	-49,75
Autres charges de personnel	812	0,10	2 208	0,26	(1 396)	-63,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 308	0,79	6 705	0,78	(397)	-5,92
Immobilisations corporelles	6 308	0,79	6 705	0,78	(397)	-5,92
Autres charges	8 076	1,01	2 742	0,32	5 334	194,56
Droits d'auteurs	2 161	0,27	1 717	0,20	443	25,82
SACEM	695	0,09	798	0,09	(103)	-12,88
SACD	180	0,02	111	0,01	69	62,36
Créance irrécouvrables	490	0,06			490	
Charges de gestion courante	4 549	0,57	115	0,01	4 434	N/S
Résultat d'exploitation	10 380	1,29	(42 408)	-4,94	52 789	124,48
Total des produits financiers	980	0,12	794	0,09	186	23,47

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres intérêts et produits assimilés	980	<i>0,12</i>	794	<i>0,09</i>	186	<i>23,47</i>
Intérêts du livret	980	<i>0,12</i>	794	<i>0,09</i>	186	<i>23,47</i>
Total des charges financières	1 900	<i>0,24</i>	295	<i>0,03</i>	1 604	<i>542,98</i>
Intérêts et charges assimilées	1 900	<i>0,24</i>	295	<i>0,03</i>	1 604	<i>542,98</i>
Intérêts sur emprunt	1 900	<i>0,24</i>	295	<i>0,03</i>	1 604	<i>542,98</i>
Résultat financier	(920)	<i>-0,11</i>	498	<i>0,06</i>	(1 418)	<i>-284,74</i>
Résultat courant avant impôts	9 460	<i>1,18</i>	(41 910)	<i>-4,88</i>	51 370	<i>122,57</i>
Produits exceptionnels			12 953	<i>1,51</i>	(12 953)	<i>-100,00</i>
Produits exceptionnels			12 953	<i>1,51</i>	(12 953)	<i>-100,00</i>
Liberalites perçues			3 704	<i>0,43</i>	(3 704)	<i>-100,00</i>
Produits sur exerc antérieurs			6 488	<i>0,76</i>	(6 488)	<i>-100,00</i>
Quote-part subvention invest			2 761	<i>0,32</i>	(2 761)	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles			4 588	<i>0,53</i>	(4 588)	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles			4 588	<i>0,53</i>	(4 588)	<i>-100,00</i>
Penalites amendes fisc. & pena			3 323	<i>0,39</i>	(3 323)	<i>-100,00</i>
Charges sur exercices antérieu			1 265	<i>0,15</i>	(1 265)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel			8 365	<i>0,97</i>	(8 365)	<i>-100,00</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	9 460	<i>1,18</i>	(33 545)	<i>-3,90</i>	43 005	<i>128,20</i>
Contributions volontaires en nature	43 217	<i>5,39</i>	41 540	<i>4,83</i>	1 677	<i>4,04</i>
Dons en nature	1 750	<i>0,22</i>	7 772	<i>0,90</i>	(6 022)	<i>-77,48</i>
Dons en nature	1 750	<i>0,22</i>	7 772	<i>0,90</i>	(6 022)	<i>-77,48</i>
Prestations en nature	32 131	<i>4,01</i>	27 614	<i>3,21</i>	4 517	<i>16,36</i>
Prestations en nature	32 131	<i>4,01</i>	27 614	<i>3,21</i>	4 517	<i>16,36</i>
Bénévolat	9 336	<i>1,16</i>	6 154	<i>0,72</i>	3 182	<i>51,71</i>
Bénévolat	9 336	<i>1,16</i>	6 154	<i>0,72</i>	3 182	<i>51,71</i>
Charges des contributions volontaires en nature	43 217	<i>5,39</i>	41 540	<i>4,83</i>	1 677	<i>4,04</i>
Mise à disposition gratuite biens	33 881	<i>4,23</i>	35 386	<i>4,12</i>	(1 505)	<i>-4,25</i>
Mises à disposition gratuites	33 881	<i>4,23</i>	35 386	<i>4,12</i>	(1 505)	<i>-4,25</i>
Personnel bénévole	9 336	<i>1,16</i>	6 154	<i>0,72</i>	3 182	<i>51,71</i>
Personnel bénévole	9 336	<i>1,16</i>	6 154	<i>0,72</i>	3 182	<i>51,71</i>

ÉTATS DE GESTION

Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	7 121	11 930	(4 809)	-40,31
Immobilisations financières	1 880	1 880		
Charges à répartir				
Total emplois stables	9 001	13 810	(4 809)	-34,82
RESSOURCES STABLES				
Fonds associatifs	51	39 152	(39 100)	-99,87
Résultat	9 460	(33 545)	43 005	-128,20
Subventions investissements	3 266	6 027	(2 761)	-45,81
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges				
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés	78 314	50 153	28 161	56,15
Total ressources stables	91 092	61 787	29 305	47,43
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	82 091	47 977	34 114	71,11
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés	37 847	50 452	(12 605)	-24,98
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	31 422	57 270	(25 848)	-45,13
Comptes de régularisation	10 464	3 957	6 507	164,45
Total de l'actif circulant	79 733	111 679	(31 946)	-28,60
RECETTES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	22 346	23 934	(1 587)	-6,63
Dettes fiscales et sociales	23 817	49 318	(25 501)	-51,71
Autres dettes	2 236	3 558	(1 322)	-37,15
Comptes de régularisation	40 520	73 617	(33 097)	-44,96
Total du passif circulant	88 919	150 427	(61 508)	-40,89
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(9 186)	(38 748)	29 562	-76,29
Disponibilités	91 277	86 725	4 552	5,25
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	91 277	86 725	4 552	5,25
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	91 277	86 725	4 552	5,25
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	82 091	47 977	34 114	71,11

Du résultat à la trésorerie

	31/12/2025	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	9 460	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	6 308	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		2 761
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	13 007	
Votre association a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	45 000	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	45 000	
Mais votre association a des :		
Éléments à financer		
Diminution des fonds associatifs		
Acquisitions d'éléments immobilisés		1 499
Prélèvements sur les fonds associatifs		5 555
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		16 839
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		23 893
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	86 725	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	120 839	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients	12 605	
Variation des autres créances	19 340	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		1 587
Variation des autres dettes		59 920
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		29 562
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	91 277	