Bilan et Resultat Association

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 — Présenté en Euros — Edité le 26/05/2026

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	40 226	33 559	6 667	0,37	20 000	1,22
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	90 336	49 182	41 154	2,30	47 788	2,92
. Constructions	394 052	358 210	35 843	2,00	15 394	0,94
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	130 172	90 593	39 580	2,21	41 248	2,52
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes	1 912		1 912	0,11	8 533	0,52
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés	2 603		2 603	0,15	2 529	0,15
. Prêts						
. Autres immobilisations financières						
TOTAL (II)	***659 302***	***531 544***	***127 758***	7,14	***135 491***	8,28
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	1 891		1 891	0,11	2 330	0,14
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	369 342		369 342	20,65	458 459	28,03
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances	8 164		8 164	0,46	26 985	1,65
Charges constatées d'avance	361		361	0,02		
Valeurs mobilières de placement	700 000		700 000	39,13	450 000	27,51
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	581 337		581 337	32,50	562 577	34,39
TOTAL (III)	***1 661 095***		***1 661 095***	92,86	***1 500 352***	91,72
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	***2 320 396***	***531 544***	***1 788 852***	100,00	***1 635 843***	100,00

SA FID'OUEST VANNES

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 — Présenté en Euros — Edité le 26/05/2026

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	1 295 285	72,41	1 097 764	67,11
Excédent ou déficit de l'exercice	156 062	8,72	197 521	12,07
Situation nette (sous total)	1 451 347	81,13	1 295 285	79,18
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	14 420	0,81	30 253	1,85
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	***1 465 766***	81,94	***1 325 538***	81,03
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	65 762	3,68	54 490	3,33
Provisions pour charges	152 551	8,53	148 591	9,08
TOTAL (III)	***218 313***	12,20	***203 081***	12,41
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	25 450	1,42	40 572	2,48
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	67 753	3,79	50 068	3,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 578	0,14	1 666	0,10
Produits constatés d'avance	8 992	0,50	14 918	0,91
TOTAL (IV)	***104 773***	5,86	***107 224***	6,55
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**1 788 852**	100,00	***1 635 843***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

SA FID'OUEST VANNES

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros Edité le 26/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	1 001 521	95,14	1 135 094	94,23	-133 573	-11,76
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	28 364	2,69			28 364	N/S
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions			27 701	2,30	-27 701	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1 634	0,16	162	0,01	1 472	908,64
Total des produits d'exploitation (I)	***1 031 520***	97,99	***1 162 957***	96,54	***-131 437***	-11,29
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	160 458	15,24	182 576	15,16	-22 118	-12,10
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	22 036	2,09	24 685	2,05	-2 649	-10,72
Salaires et traitements	508 503	48,31	542 812	45,06	-34 309	-6,31
Cotisations sociales	135 415	12,86	136 742	11,35	-1 327	-0,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	44 967	4,27	42 198	3,50	2 769	6,56
Dotations aux provisions	15 232	1,45	71 113	5,90	-55 881	-78,57
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	3 974	0,38	4 061	0,34	-87	-2,13
Total des charges d'exploitation (II)	***890 584***	84,60	***1 004 188***	83,36	***-113 604***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***140 935***	13,39	***158 769***	13,18	***-17 834***	-11,22
PRODUITS FINANCIERS:						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	21 126	2,01	25 475	2,11	-4 349	-17,06
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (III)	***21 126***	2,01	***25 475***	2,11	***-4 349***	-17,06
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros Edité le 26/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***21 126***	2,01	***25 475***	2,11	***-4 349***	-17,06
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***162 062***	15,40	***184 244***	15,29	***-22 182***	-12,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Total des produits exceptionnels (V)			***16 223***	1,35	***-16 223***	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (VI)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			***16 223***	1,35	***-16 223***	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 000	0,57	2 946	0,24	3 054	103,67
Total des produits (I + III + V)	1 052 646	100,00	1 204 655	100,00	-152 009	-12,61
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	896 584	85,17	1 007 134	83,60	-110 550	-10,97
EXCEDENT OU DEFICIT	***156 062***	14,83	***197 521***	16,40	***-41 459***	-20,98

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	1 980		2 562			
TOTAL	***1 980***		***2 562***			

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 26/05/2026

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	**40 226**	**33 559**	**6 667**	0,37	**20 000**	1,22
2050000000 CONCESSIONS, DTS SIMILAIRES	*40 226*		*40 226*	2,25	*40 226*	2,46
2805000000 AMORT.CONCES., DTS SIMIL.		*33 559*	*-33 559*	-1,87	*-20 226*	-1,23
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	**90 336**	**49 182**	**41 154**	2,30	**47 788**	2,92
2110000000 TERRAINS	*8 977*		*8 977*	0,50	*8 977*	0,55
2120000000 AGCTS & AMGTS TERRAINS	*81 360*		*81 360*	4,55	*81 360*	4,97
2812000000 AMORT. AGCTS TERRAINS		*49 182*	*-49 182*	-2,74	*-42 549*	-2,59
. Constructions	**394 052**	**358 210**	**35 843**	2,00	**15 394**	0,94
2131000000 CONSTRUCTIONS BATIMENTS	*177 267*		*177 267*	9,91	*177 267*	10,84
2135000000 AGCTS, AMGTS CONSTRUCTIONS	*216 785*		*216 785*	12,12	*192 868*	11,79
2813100000 AMORT.DES CONSTRUCTIONS		*177 267*	*-177 267*	-9,90	*-177 267*	-10,83
2813500000 AMORT.AGCTS CONSTRUCTIONS		*180 942*	*-180 942*	-10,10	*-177 474*	-10,84
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	**130 172**	**90 593**	**39 580**	2,21	**41 248**	2,52
2151000000 MAT.& OUTILLAGE PEDAGOGIQUE	*9 747*		*9 747*	0,54	*9 747*	0,60
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	*76 779*		*76 779*	4,29	*58 332*	3,57
2183000000 MATERIEL BUREAU & INFO.	*17 984*		*17 984*	1,01	*17 984*	1,10
2184100000 MOBILIER ENSEIGNEMENT	*12 266*		*12 266*	0,69	*12 266*	0,75
2187000000 MAT.OUTILLAGE INTERNAT	*7 361*		*7 361*	0,41	*7 361*	0,45
2188000000 MAT.ENTRETIEN EXTERNAT	*6 034*		*6 034*	0,34	*8 118*	0,50
2815100000 AMORT.MAT.PEDAGOGIQUE		*9 162*	*-9 162*	-0,50	*-8 398*	-0,50
2818200000 AMORT. MATER. TRANSPORT		*44 098*	*-44 098*	-2,46	*-28 772*	-1,75
2818300000 AMORT.MAT.BUREAU & INFO.		*17 159*	*-17 159*	-0,95	*-15 312*	-0,93
2818410000 AMORT.MOBILIER ENSEIGNEMT		*6 777*	*-6 777*	-0,37	*-4 600*	-0,27
2818700000 AMORT.MAT.OUTIL.INTERNAT		*7 361*	*-7 361*	-0,40	*-7 361*	-0,44
2818800000 AMORT.MAT.OUTIL.EXTERNAT		*6 034*	*-6 034*	-0,33	*-8 118*	-0,49
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes	**1 912**		**1 912**	0,11	**8 533**	0,52
2310000000 IMMOBILISATIONS EN COURS					*1 333*	0,08
2380000000 AVANCES ET ACOMPTES/IMMOS	*1 912*		*1 912*	0,11	*7 200*	0,44
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés	**2 603**		**2 603**	0,15	**2 529**	0,15
2710000000 PARTS SOCIALES CREDIT AGRIC.	*2 603*		*2 603*	0,15	*2 529*	0,15
. Prêts						
. Autres immobilisations financières						
TOTAL (II)	***659 302***	***531 544***	***127 758***	7,14	***135 491***	8,28
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	**1 891**		**1 891**	0,11	**2 330**	0,14
3221000000 STK CARBURANTS COMBUSTIBLES	*1 531*		*1 531*	0,09	*1 633*	0,10
3222000000 STOCKS PRODUITS ENTRETIEN.	*146*		*146*	0,01	*315*	0,02
3225000000 STK FOURNITURES BUREAU	*214*		*214*	0,01	*382*	0,02
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	**369 342**		**369 342**	20,65	**458 459**	28,03
4110000000 CLIENTS	*111 606*		*111 606*	6,24	*316 465*	19,35
4181000000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*257 736*		*257 736*	14,41	*141 995*	8,68
. Créances reçues par legs ou donations						

SA FID'OUEST VANNES

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 26/05/2026

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Autres créances	**8 164**		**8 164**	0,46	**26 985**	1,65
4010000000 FOURNISSEURS	*1 316*		*1 316*	0,07		
4091000000 AVANCES & ACOMPTES VERSES/CDES	*5 478*		*5 478*	0,31	*7 933*	0,48
4387000000 ORG.SOC., PDTS A RECEVOIR	*1 369*		*1 369*	0,08		
4487000000 ETAT, PDTS A RECEVOIR					*18 734*	1,15
4687000000 DIVERS, PRODUITS A RECEVOIR					*318*	0,02
Charges constatées d'avance	**361**		**361**	0,02		
4860000000 CH. CONSTATEES D'AVANCE	*361*		*361*	0,02		
Valeurs mobilières de placement	**700 000**		**700 000**	39,13	**450 000**	27,51
5081000000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	*700 000*		*700 000*	39,13	*450 000*	27,51
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	**581 337**		**581 337**	32,50	**562 577**	34,39
5121000000 CA CC	*15 857*		*15 857*	0,89	*13 233*	0,81
5122000000 CMB CC	*1 080*		*1 080*	0,06	*1 080*	0,07
5123000000 CMB LIVRET CMB	*44*		*44*	0,00	*43*	0,00
5124000000 CA LIVRET CSL	*560 527*		*560 527*	31,33	*535 679*	32,75
5187000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	*2 757*		*2 757*	0,15	*11 554*	0,71
5310000000 CAISSE	*1 071*		*1 071*	0,06	*988*	0,06
TOTAL (III)	***1 661 095***		***1 661 095***	92,86	***1 500 352***	91,72
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	***2 320 396***	***531 544***	***1 788 852***	100,00	***1 635 843***	100,00

SA FID'OUEST VANNES

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 26/05/2026

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	**1 295 285**	72,41	**1 097 764**	67,11
1100000000 REPORT A NOUVEAU(CREDIT)	*1 295 285*	72,41	*1 097 764*	67,11
Excédent ou déficit de l'exercice	**156 062**	8,72	**197 521**	12,07
Situation nette (sous total)	**1 451 347**	81,13	**1 295 285**	79,18
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	**14 420**	0,81	**30 253**	1,85
1312000000 SUBVENTION DIGITALISATION FORMATION	*40 000*	2,24	*40 000*	2,45
1312100000 SUBVENTION DEPARTEMENT (achat minibus)	*12 500*	0,70	*12 500*	0,76
1391200000 SUBV°REGION INVEST.INSCRIT CPTE RES.	*-38 080*	-2,12	*-22 247*	-1,35
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	***1 465 766***	81,94	***1 325 538***	81,03
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	**65 762**	3,68	**54 490**	3,33
1511000000 PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	*65 762*	3,68	*54 490*	3,33
Provisions pour charges	**152 551**	8,53	**148 591**	9,08
1521000000 PROVISIONS POUR PENSIONS RETRAITE	*27 081*	1,51	*23 121*	1,41
1526000000 PROVISIONS POUR REMISE EN ETAT	*115 470*	6,45	*115 470*	7,06
1526100000 PROVISION PR MISE AUX NORMES FOSSE SEPTIQUE	*10 000*	0,56	*10 000*	0,61
TOTAL (III)	***218 313***	12,20	***203 081***	12,41
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	**25 450**	1,42	**40 572**	2,48
4010000000 FOURNISSEURS	*13 483*	0,75	*21 454*	1,31
4081000000 FRS, FACTURES NON PARVENUES	*11 967*	0,67	*19 118*	1,17
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	**67 753**	3,79	**50 068**	3,06
4210000000 REMU. AU PERSONNEL	*9*	0,00		
4282000000 DETTES PROV./CONGES PAYES	*11 777*	0,66	*6 665*	0,41
4310000000 MSA	*21 923*	1,23	*17 759*	1,09
4311000000 MUTUELLE	*783*	0,04	*736*	0,04
4372000000 APICIL PREVOYANCE	*1 975*	0,11	*771*	0,05
4382000000 CHG SOC/CONGES A PAYER	*3 280*	0,18	*1 740*	0,11
4421000000 ETAT - PAS	*807*	0,05	*932*	0,06
4440000000 IMPOT/SOCIETES A 24%	*6 000*	0,34	*2 946*	0,18
4486000000 ETAT, CHARGES A PAYER	*21 199*	1,19	*18 520*	1,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	**2 578**	0,14	**1 666**	0,10
4110000000 CLIENTS	*1 867*	0,10		

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 26/05/2026

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
4671000100 FRAIS ALIX LYDIE			*62*	0,00
4671001000 FRAIS LE BRUN HERVE			*24*	0,00
4672000810 FRAIS HAMADA SYLVAINE FORM/EVA			*59*	0,00
4672000870 FRAIS DARTOIS JULIANNE FORMAT.			*223*	0,01
4673000000 NOTE DE FRAIS ADMINISTRATEURS	*711*	0,04	*1 187*	0,07
4674000000 NOTES DE FRAIS BENEVOLES			*110*	0,01
Produits constatés d'avance	**8 992**	0,50	**14 918**	0,91
4870000000 PROD. CONSTATES D'AVANCE	*8 992*	0,50	*14 918*	0,91
TOTAL (IV)	***104 773***	5,86	***107 224***	6,55
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**1 788 852**	100,00	***1 635 843***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

SA FID'OUEST VANNES

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 DÉTAILLÉ Présenté en Euros Edité le 26/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	**1 001 521**	95,14	**1 135 094**	94,23	-133 573	-11,76
7061010000 COTISATION AU CONSEIL D'ADMINISTRATION	*12*	0,00	*18*	0,00	*-6*	-33,32
7064100000 CAP PE FORMAT° CANDIDAT LIBRE	*62 412*	5,93	*44 499*	3,69	*17 913*	40,25
7064110000 AGREMENT ASSISTANTES MATERNELLES	*270 325*	25,68	*294 343*	24,43	*-24 018*	-8,15
7064120000 FORM°AIDE A LA PERSONNE "QUALIF EMPLOIS"	*95 577*	9,08	*108 569*	9,01	*-12 992*	-11,96
7064200000 CAP PE FORMATION CONTINUE	*22 335*	2,12	*19 499*	1,62	*2 836*	14,54
7065100000 ADMR	*11 283*	1,07	*9 550*	0,79	*1 733*	18,15
7066100000 FORMATION ECOLES	*510*	0,05	*4 626*	0,38	*-4 116*	-88,97
7066110000 FORMATION EEDD			*1 000*	0,08	*-1 000*	-100,00
7066300000 FORMATIONS PERSONNALISEES	*26 821*	2,55	*24 677*	2,05	*2 144*	8,69
7066310000 FORMATION EAJE			*23 000*	1,91	*-23 000*	-100,00
7066340000 FORMAT°ATELIERS NUMERIQUES CMC			*5 376*	0,45	*-5 376*	-100,00
7068040000 FORMATION PAEAD (parcours accès...)	*179 321*	17,04	*174 470*	14,48	*4 851*	2,78
7068130000 CHANTIER INSERTION CMC	*15 253*	1,45	*30 297*	2,51	*-15 044*	-49,65
7068402000 ACTION INSERTION MAPI	*169 023*	16,06	*221 296*	18,37	*-52 273*	-23,61
7068402100 PARCOURS EMREN	*55 367*	5,26	*10 625*	0,88	*44 742*	421,10
7068403000 SEANCES COLLECTIVES RSA	*32 296*	3,07	*86 465*	7,18	*-54 169*	-62,64
7068404000 CAP AEPE "QUALIF EMPLOI"	*14 766*	1,40	*20 837*	1,73	*-6 071*	-29,13
7068407000 ATELIERS PARTAGES ENFANTS/PARENTS			*9 000*	0,75	*-9 000*	-100,00
7068408000 CAFES PARENTS	*2 872*	0,27	*2 872*	0,24		0,00
7068409000 FORMATION VAE REVA/FRANCE VAE	*41 385*	3,93	*43 385*	3,60	*-2 000*	-4,60
7083000000 LOCATIONS DIVERSES	*543*	0,05	*290*	0,02	*253*	87,24
7083200000 LOCATION SALLES DIVERSES	*1 420*	0,13	*400*	0,03	*1 020*	255,00
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	**28 364**	2,69			28 364	N/S
7400050000 SUBVENTION MAM	*12 531*	1,19			*12 531*	N/S
7470000000 QUOTE-PART SUBV. INVEST.	*15 833*	1,50			*15 833*	N/S
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions			**27 701**	2,30	-27 701	-100,00
7815000000 REPRISE/PROV.RISQUES & CH.			*5 583*	0,46	*-5 583*	-100,00
7910000000 TRANSFERT CHARGES EXPL.			*1 295*	0,11	*-1 295*	-100,00
7914100000 AIDES ASP/CUI/AIDE PME			*14 197*	1,18	*-14 197*	-100,00
7914400000 IJ SUBROGATION+APICIL			*6 626*	0,55	*-6 626*	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	**1 634**	0,16	**162**	0,01	1 472	908,64
7580000000 PRODUIT.GESTION COURANTE	*1*	0,00	*162*	0,01	*-161*	-99,37
7587100000 RBT FORMATION	*1 634*	0,16			*1 634*	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	***1 031 520***	97,99	***1 162 957***	96,54	***-131 437***	-11,29
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	**160 458**	15,24	**182 576**	15,16	-22 118	-12,10
6011000000 ACHATS/ALIMENTATION	*2 106*	0,20	*132*	0,01	*1 974*	N/S

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 DÉTAILLÉ Présenté en Euros Edité le 26/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
6011000200 ACHATS ALIMENTATION EMREN002	585	0,06			585	N/S
6011000300 ACHATS ALIMENTATION MAPI	6 809	0,65	6 793	0,56	16	0,24
6011000600 ACHATS ALIMENTATION PAEAD	3 468	0,33	3 599	0,30	-131	-3,63
6022100000 ACHATS DE COMBUST. FUEL	7 877	0,75	7 094	0,59	783	11,04
6022300300 ACHATS FOURNITURES ATELIER MAPI			95	0,01	-95	-100,00
6032210000 VAR.STK COMBUSTIBLES	102	0,01	234	0,02	-132	-56,40
6032220000 VAR.STK PRODUITS ENTRETIEN	170	0,02	25	0,00	145	580,00
6032250000 VAR.STK FOURNITURES BUREAU	167	0,02	-81	-0,00	248	306,17
6042000000 ACHATS EN SOUS-TRAITANCE	14 956	1,42	18 729	1,55	-3 773	-20,14
6042000300 SOUS TRAITANCE MAPI	2 130	0,20	2 569	0,21	-439	-17,08
6042000600 SOUS TRAITANCE PAEAD	3 850	0,37	4 945	0,41	-1 095	-22,13
6061100000 ELECTRICITE	8 307	0,79	9 133	0,76	-826	-9,03
6061200000 EAU	1 587	0,15	1 844	0,15	-257	-13,93
6061300000 GAZ			87	0,01	-87	-100,00
6061400000 ESS & CARBUR. NON STOCK.	2 597	0,25	4 938	0,41	-2 341	-47,40
6061400080 CARBURANT EMREN002			65	0,01	-65	-100,00
6061400300 ESS CARBUR.NON STOCKE MAPI	725	0,07	1 056	0,09	-331	-31,33
6061400600 ESS & CARBURANT PAEAD006	658	0,06	817	0,07	-159	-19,45
6063000000 FOUR.ENTRE & PETIT EQUIP	3 129	0,30	9 285	0,77	-6 156	-66,29
6063000300 FOURN ENTR.& PETIT EQUIPMT MAPI	12 171	1,16	4 415	0,37	7 756	175,67
6063000600 FOURN ENTR.& PT EQUIPMT PAEAD	211	0,02	3 943	0,33	-3 732	-94,64
6063000800 FOURN ENTR.& PT EQUIP EMREN002	726	0,07	759	0,06	-33	-4,34
6063500300 VETEMENTS TRAVAIL MAPI	128	0,01	497	0,04	-369	-74,24
6064000000 FOURN. ADMINISTRATIVES	951	0,09	2 091	0,17	-1 140	-54,51
6064000300 FOURN.ADMINISTRATIVES MAPI			68	0,01	-68	-100,00
6064000600 FOURN.ADMINISTRATIVES PAEAD			362	0,03	-362	-100,00
6064000800 FOURNITURES ADMINISTRATIVES EMREN002			59	0,00	-59	-100,00
6068100600 AUT.FOURN.PHARMACIE PAEAD006			58	0,00	-58	-100,00
6132000000 LOCATION IMMOBILIERES	9 767	0,93	9 715	0,81	52	0,54
6132000300 LOCATION IMMOBILIERES MAPI	105	0,01	240	0,02	-135	-56,24
6132000600 LOCATION IMMOBILIERES PAEAD006	2 965	0,28	2 770	0,23	195	7,04
6135000000 LOCATION DE MATERIELS			2 518	0,21	-2 518	-100,00
6135000300 LOCATION DE MATERIELS MAPI	2 500	0,24	3 188	0,26	-688	-21,57
6135000600 FRAIS DE LOCATIONS PAEAD	5 000	0,47	5 000	0,42		0,00
6135100000 LOC° LOCAM PHOTOCOPIEUR	2 544	0,24	2 544	0,21		0,00
6135500000 LOCAT. ORANGE	1 386	0,13	1 386	0,12		0,00
6152000000 ENT.& REP./BIENS IMMOB.	852	0,08	1 037	0,09	-185	-17,83
6152000300 ENT.REP./BIENS IMMO.MAPI			662	0,05	-662	-100,00
6152100000 ENT.REP.JARDIN & EXTERIEUR	60	0,01	1 966	0,16	-1 906	-96,94
6152100300 ENT.REP.JARDIN & EXT. MAPI003	387	0,04	6 601	0,55	-6 214	-94,13
6155000000 ENTRETIEN & REPARAT.MAT.	2 085	0,20	354	0,03	1 731	488,98
6155000300 ENT REP MAT MAPI			170	0,01	-170	-100,00
6155100000 MAINTENANCE ENTRETIEN COPIEUR	3 461	0,33	5 257	0,44	-1 796	-34,15
6155300000 ENTRE. REPAR. VEHICULES	716	0,07	441	0,04	275	62,36
6155300200 ENTRETIEN VEHICULES EMREN002	16	0,00			16	N/S
6155300300 ENTRETIEN VEHICULE MAPI	103	0,01	429	0,04	-326	-75,98
6156000000 MAINTENANCE	3 220	0,31	2 145	0,18	1 075	50,12
6161000000 ASSURANCES MISSIONS	621	0,06	588	0,05	33	5,61
6162000000 MULTIRISQUES	3 724	0,35	2 619	0,22	1 105	42,19
6163000000 ASSURANCE DES VEHICULES	2 919	0,28	2 507	0,21	412	16,43
6163000200 ASSURANCES VEHICULES EMREN 002	502	0,05			502	N/S
6163000300 ASSURANCE VEHICULES VVA/MAPI	718	0,07	834	0,07	-116	-13,90
6180000000 DESTRUCTIONS ARCHIVES			75	0,01	-75	-100,00
6183000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 372	0,23	780	0,06	1 592	204,10
6183000200 DOCUMENTATION TECHNIQUE EMREN 002	19	0,00			19	N/S
6183000300 DOUCMENTATION TECHNIQUE MAPI	160	0,02	340	0,03	-180	-52,93
6183000600 DOCUMENTATION TECHNIQUE PAEAD 006	456	0,04	82	0,01	374	456,10
6226200000 HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	9 060	0,86	8 796	0,73	264	3,00
6226300000 HONORAIRES EXPERTISE CAC	3 944	0,37	3 835	0,32	109	2,84
6226310000 HONORAIRES/EXO ANT.			-136	-0,00	136	-100,00

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 DÉTAILLÉ Présenté en Euros Edité le 26/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
6226800000 HONORAIRES ADMINISTRATIF	*6 285*	0,60	*7 252*	0,60	*-967*	-13,32
6226800200 HONORAIRES ADMIN.EMREN002	*44*	0,00			*44*	N/S
6226800300 HONORAIRES ADMINISTRATIFS MAPI	*44*	0,00	*174*	0,01	*-130*	-74,70
6226800600 HONORAIRES ADMIN PAEAD006	*44*	0,00			*44*	N/S
6226800800 HONORAIRES ADMINISTRATIFS EMREN002			*30*	0,00	*-30*	-100,00
6228000000 HONORAIRES DIVERS			*2 880*	0,24	*-2 880*	-100,00
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS	*1 119*	0,11	*1 066*	0,09	*53*	4,97
6234000000 CADEAUX			*203*	0,02	*-203*	-100,00
6234003000 CADEAUX MAPI003			*17*	0,00	*-17*	-100,00
6238000000 POURBOIRES,DONS COURANTS	*140*	0,01	*70*	0,01	*70*	100,00
6251000300 VOYAGES DEPLAC MAPI			*686*	0,06	*-686*	-100,00
6251100000 DEPLACEMENTS PERSONNEL	*1 655*	0,16	*978*	0,08	*677*	69,22
6251100200 DEPLACEMENTS PERSONNEL EMREN002	*15*	0,00			*15*	N/S
6251100300 DEPLACEM.PERSONNEL MAPI	*276*	0,03	*12*	0,00	*264*	N/S
6251100600 DEPLACEMENTS PERSONNEL PAEAD	*485*	0,05	*84*	0,01	*401*	477,38
6251200000 DEPLACEMENTS ADMINISTRAT.	*704*	0,07	*1 187*	0,10	*-483*	-40,68
6251300000 DEPLACEMENTS PARTENAIRES	*919*	0,09	*1 694*	0,14	*-775*	-45,74
6251300300 DEP.PARTENAIRES MAPI	*578*	0,05	*202*	0,02	*376*	186,14
6251300600 DEP.PARTENAIRES PAEAD	*110*	0,01	*849*	0,07	*-739*	-87,03
6251400000 DEPLACEMENTS STAGIAIRES	*83*	0,01	*29*	0,00	*54*	186,21
6251400600 DEPLACEMENTS STAG. PAEAD	*2 454*	0,23	*3 622*	0,30	*-1 168*	-32,24
6252000000 FRAIS DE RESTAURATION	*306*	0,03	*373*	0,03	*-67*	-17,95
6252100000 RESTAURATION PERSONNEL	*839*	0,08	*492*	0,04	*347*	70,53
6252100600 RESTAURATION PERSONNEL PAEAD00	*31*	0,00	*8*	0,00	*23*	287,50
6252600000 RESTAURATION PAEAD	*1 041*	0,10	*1 669*	0,14	*-628*	-37,62
6253600000 FRAIS HEBERGEMENT PAEAD	*558*	0,05	*82*	0,01	*476*	580,49
6257000000 RECEPTIONS	*608*	0,06			*608*	N/S
6257000200 RECEPTIONS EMREN 002	*92*	0,01			*92*	N/S
6257010000 SPECTACLES			*1 900*	0,16	*-1 900*	-100,00
6257100000 RECEPTION PAEAD	*131*	0,01			*131*	N/S
6261000000 AFFRANCHISSEMENT	*1 202*	0,11	*624*	0,05	*578*	92,63
6261006000 FRAIS POSTAUX PAEAD006			*7*	0,00	*-7*	-100,00
6262000000 FRAIS TELEPHONE	*167*	0,02	*216*	0,02	*-49*	-22,68
6262100000 ORANGE TELEPHONE	*2 216*	0,21	*2 421*	0,20	*-205*	-8,46
6262200000 ORANGE PORTABLE	*471*	0,04	*463*	0,04	*8*	1,73
6262300000 PORTABLE RED BY SFR	*97*	0,01			*97*	N/S
6262300020 PORTABLE RED BY SFR EMREN002	*70*	0,01			*70*	N/S
6262300030 PORTABLE RED BY SFR MAPI003	*54*	0,01			*54*	N/S
6262300060 PORTABLE RED BY SFR PAEAD006	*56*	0,01			*56*	N/S
6270000000 FRAIS SERVICES BANCAIRES	*823*	0,08	*308*	0,03	*515*	167,21
6281000000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	*957*	0,09	*255*	0,02	*702*	275,29
6281000600 COTISATIONS PROF.PAEAD 006	*65*	0,01			*65*	N/S
6282200000 FORMATION PERS.LF	*2 647*	0,25	*1 589*	0,13	*1 058*	66,58
6282200300 FORMATION PERSONNEL MAPI			*250*	0,02	*-250*	-100,00
6282200600 FORMATIONS PERS. PAEAD006			*315*	0,03	*-315*	-100,00
6282200800 FORMATION PERS.EMREN002			*220*	0,02	*-220*	-100,00
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	**22 036**	2,09	**24 685**	2,05	-2 649	-10,72
6311000000 TAXES/SALAIRES	*18 519*	1,76	*18 520*	1,54	*-1*	-0,00
6333000000 PARTICIP.FORM.CONT.(AKTO)	*2 680*	0,25	*3 635*	0,30	*-955*	-26,26
6333100000 FORMATION CONTINUE (AKTO)/EXO.	*-1 298*	-0,11			*-1 298*	N/S
6351200000 TAXES FONCIERES	*1 892*	0,18	*1 864*	0,15	*28*	1,50
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	*229*	0,02	*212*	0,02	*17*	8,02
6351500300 CARTE GRISE MAPI003			*454*	0,04	*-454*	-100,00
6354002000 CARTE GRISE EMREN002	*14*	0,00			*14*	N/S
Salaires et traitements	**508 503**	48,31	**542 812**	45,06	-34 309	-6,31
6411000000 SALAIRES & APPOINTEMTS	*492 248*	46,76	*525 011*	43,58	*-32 763*	-6,23
6412000000 VAR.PROV./CONGES PAYES	*5 112*	0,49	*-1 555*	-0,12	*6 667*	428,75
6414000000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	*12 179*	1,16	*19 357*	1,61	*-7 178*	-37,07
6491000000 INDEMNITES MALADIE	*-1 036*	-0,09			*-1 036*	N/S

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 DÉTAILLÉ Présenté en Euros Edité le 26/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Cotisations sociales	**135 415**	12,86	**136 742**	11,35	-1 327	-0,96
6451000000 CHARGES PATRONALES MSA	*127 201*	12,08	*127 547*	10,59	*-346*	-0,26
6451100000 COTISATIONS MSA/EXO.ANT.	*-1 464*	-0,13			*-1 464*	N/S
6453200000 COTISATIONS APICIL	*5 401*	0,51	*5 050*	0,42	*351*	6,95
6453300000 ASSURANCES MUTUELLES	*4 699*	0,45	*4 606*	0,38	*93*	2,02
6459000000 VAR.CH.SOC./CONGES PAYES	*1 540*	0,15	*-460*	-0,03	*2 000*	434,78
6492000000 INDEMNITES MALADIE PREVOYANCE	*-1 190*	-0,10			*-1 190*	N/S
6493000000 AIDES ASP/CUI	*-772*	-0,06			*-772*	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	**44 967**	4,27	**42 198**	3,50	2 769	6,56
6811000000 DOTATIONS AUX AMORT/IMMOS	*44 967*	4,27	*42 198*	3,50	*2 769*	6,56
Dotations aux provisions	**15 232**	1,45	**71 113**	5,90	-55 881	-78,57
6815000000 DOT.PROV. /RISQUES & CHARGES	*15 232*	1,45	*11 893*	0,99	*3 339*	28,08
6815100000 DOT°PROV./DESAMIANTAGE			*49 220*	4,09	*-49 220*	-100,00
6815110000 DOTATION PROV./MISE AUX NORMES FOSSE SEPTIQUE			*10 000*	0,83	*-10 000*	-100,00
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	**3 974**	0,38	**4 061**	0,34	-87	-2,13
6510000000 REDEV. CONCESS. BREVETS.	*60*	0,01	*60*	0,00		0,00
6511000000 REDEVANCES LOGICIELS	*3 869*	0,37	*3 842*	0,32	*27*	0,70
6580000000 CHARGES DIVERSES GEST°COURANTE	*10*	0,00	*158*	0,01	*-148*	-93,66
6582000000 PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	*35*	0,00			*35*	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	***890 584***	84,60	***1 004 188***	83,36	***-113 604***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***140 935***	13,39	***158 769***	13,18	***-17 834***	-11,22
PRODUITS FINANCIERS:						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	**21 126**	2,01	**25 475**	2,11	-4 349	-17,06
7680000000 AUTRES PROD. FINANCIERS	*21 126*	2,01	*25 475*	2,11	*-4 349*	-17,06
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (III)	***21 126***	2,01	***25 475***	2,11	***-4 349***	-17,06
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***21 126***	2,01	***25 475***	2,11	***-4 349***	-17,06
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***162 062***	15,40	***184 244***	15,29	***-22 182***	-12,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
7710000000 PROD.EXCEPT./VTES PETITS MATERIELS			*143*	0,01	*-143*	-100,00
7750000000 PDTS CESSION ELTS.ACTIFS			*500*	0,04	*-500*	-100,00
7770000000 QUOTE PART SUBV.INVEST.			*15 580*	1,29	*-15 580*	-100,00
Total des produits exceptionnels (V)			***16 223***	1,35	***-16 223***	-100,00

SA FID'OUEST VANNES

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 DÉTAILLÉ Présenté en Euros Edité le 26/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (VI)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			***16 223***	1,35	***-16 223***	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	**6 000**	0,57	**2 946**	0,24	3 054	103,67
6950000000 IMPOTS SUR BENEFICES	*6 000*	0,57	*2 946*	0,24	*3 054*	103,67
Total des produits (I + III + V)	**1 052 646**	100,00	**1 204 655**	100,00	-152 009	-12,61
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**896 584**	85,17	**1 007 134**	83,60	-110 550	-10,97
EXCEDENT OU DEFICIT	***156 062***	14,83	***197 521***	16,40	***-41 459***	-20,98

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	1 980		2 562			
TOTAL	***1 980***		***2 562***			

Annexes Association

Préambule

- L'objet social de l'Association est centre de formation continue pour adultes.
Elle développe différentes activités :
  - Des actions d'insertion auprès des demandeurs d'emploi.
  - La réalisation d'actions de formation de professionnalisation et de qualification.
  - La réalisation d'évaluations dans le domaine de la petite enfance.

- L'association est gérée par un bureau composé de bénévoles. Elle emploie des salariés dont des formateurs.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 788 852,34 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 156 061,73 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.La première application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable d'origine réglementaire, appliqué de manière prospective, conformément aux dispositions du Plan Comptable Général.En conséquence, les comptes comparatifs de l'exercice précédent présentés au titre de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'un retraitement rétrospectif.Ils ont toutefois été représentés selon les nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat, afin d'assurer la comparabilité de la présentation entre les deux exercices.

Nature de l'impact	Traitement avant règlement	Traitement 2025	Montant ( )
Cessions d'immobilisations	Résultat exceptionnel	Résultat courant	0
Quote-part subventions	Résultat exceptionnel	Résultat d'exploitation	15833.33
Transferts de charges	Comptes de transferts	Diminution des charges	4296.14
Produits sur ex.antérieur	Résultat exceptionnel	Résultat courant	1463.98

Ce tableau a pour objet de faciliter la compréhension des effets du changement de méthode induit par l'entrée en vigueur du règlement ANC n°2022-06.

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement ANC n° 2022-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.
Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.
Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 20 ans*
Constructions	*de 10 à 40 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

2.2.3 - Provisions pour risques et charges :

Une provision pour désamiantage a été constituée au 31/12/2015 pour un montant de 20250 Euros. Une autre a été également comptabilisée au 31/12/2020 pour un montant de 46000 euros relatif au bâtiment principal. Un complément de provision de 49 220 Euros a été effectué durant l'année 2024 compte tenu du devis effectué auprès d'un professionnel. Le montant de la provision comptabilisée correspond à l'hypothèse la plus probable.

Une provision pour la mise aux normes de la fosse septique du bâtiment de la "Maison d'assistants maternels" a été constituée en 2024 pour un montant de 10 000 Euros. Le montant de le provision comptabilisée correspond à l'hypothèse la plus probable.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.4 - Indemnités de fin de carrière :

Le montant des engagements retraite s'élève à 27 081 Euros.

Les hypothèses de tarification relatives au calcul des indemnités retraite au 31/12/2025 pour les catégories cadres et non cadres sont les suivantes :

- Paramètres économiques : L'augmentation annuelle des salaires est de 4% constant.
- Paramètres sociaux : Le départ prévu est fixé à 64 ans à l'initiative du salarié, le taux de rotation retenu est de 3 % constant pour les salariés.
-Paramètres techniques : L'année de calcul retenue est 2025, la table de mortalité est la table réglementaire (INSEE 2022-2024).

2.2.5 - Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Le bénévolat (administrateurs) peut être valorisé à la somme de 1 980 Euros pour l'année 2025.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*40 226*			*40 226*
Immobilisations corporelles	*582 813*	*37 160*	*3 500*	*616 473*
Immobilisations financières	*2 529*	*73*		*2 603*
TOTAL	*625 568*	*37 234*	*3 500*	*659 302*

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	*20 226*	*13 333*		*33 559*
TOTAL I	*20 226*	*13 333*		*33 559*
Terrains				
Constructions				
sur sol propres	*177 267*			*177 267*
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt	*220 023*	*11 519*	*1 417*	*230 125*
Install. tech., matériel, outill. industriels	*8 398*	*765*		*9 163*
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport	*28 772*	*15 327*		*44 099*
Matériel de bureau et informatique	*35 392*	*4 023*	*2 083*	*37 332*
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	*469 852*	*31 634*	*3 500*	*497 986*
TOTAL GENERAL (I+II)	*490 078*	*44 967*	*3 500*	*531 545*

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	*369 342*	*369 342*	
Autres créances	*8 164*	*8 164*	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	*377 506*	*377 506*	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	*257 736*
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	*4 126*
TOTAL	*261 862*

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	*1 097 764*	*197 521*			*1 295 285*
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	*197 521*	*-197 521*	*156 062*		*156 062*
Dont générosité du public					
Situation nette	*1 295 285*		*156 062*		*1 451 347*
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	*30 253*			*15 833*	*14 420*
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	*1 325 538*		*156 062*	*15 833*	*1 465 766*
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges	*54 490*	*11 272*		*65 762*
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires	*23 121*	*3 960*		*27 081*
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellt des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	*125 470*			*125 470*
TOTAL II	*203 081*	*15 232*		*218 313*
TOTAL GENERAL (I+II)	*203 081*	*15 232*		*218 313*
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		*15 232*		
- financières				
- exceptionnelles				

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*25 450*	*25 450*		
Dettes fiscales & sociales	*67 753*	*67 753*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*2 578*	*2 578*		
Produits constatés d'avance	*8 992*	*8 992*		
TOTAL	*104 773*	*104 773*		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*11 967*
Dettes fiscales & sociales	*36 256*
Autres dettes	
TOTAL	*48 223*

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions reçues et fonds dédiés

L'association a reçu des subventions pour un montant total de 576125.42

Elles ont été octroyées par :
- Le conseil départemental du Morbihan pour 353704.87 E.
- La région bretagne pour 112943.65 E.
- Le fonds social européen pour 77934.61 E
- La préfecture région Bretagne pour 28670.29 E.
- La MSA pour 600 E.
- La CAF pour 2272 E.

6 - Autres informations

6.1 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	*3*	
Non Cadres	*12*	
TOTAL	*15*	*0*

6.2 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 944 E.

YCL AUDIT
Commissariat aux comptes

ASSOCIATION
LOCMINE FORMATION

Rapport
du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
exercice clos le 31/12/2025

YCL AUDIT
Commissariat aux comptes

ASSOCIATION
LOCMINE FORMATION

Rapport
du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
exercice clos le 31/12/2025

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Locminé Formation relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Langueux,
Le 22 mai 2026.

Le commissaire aux comptes.
Amandine Launay.



YCL AUDIT
Commissariat aux comptes

ASSOCIATION
LOCMINE FORMATION

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes
Sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

YCL AUDIT
Commissariat aux comptes

ASSOCIATION
LOCMINE FORMATION

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes
Sur les conventions réglementées
Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.
Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.
L'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Langueux,
Le 22 mai 2026.

Le commissaire aux comptes.
Amandine Launay.

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tél. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

YCL AUDIT
Commissariat aux comptes

Bilan Actif et Passif

Bilan et Resultat Association

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 — Présenté en Euros — Edité le 26/05/2026

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	40 226	33 559	6 667	0,37	20 000	1,22
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	90 336	49 182	41 154	2,30	47 788	2,92
. Constructions	394 052	358 210	35 843	2,00	15 394	0,94
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	130 172	90 593	39 580	2,21	41 248	2,52
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes	1 912		1 912	0,11	8 533	0,52
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés	2 603		2 603	0,15	2 529	0,15
. Prêts						
. Autres immobilisations financières						
TOTAL (II)	***659 302***	***531 544***	***127 758***	7,14	***135 491***	0,20
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	1 891		1 891	0,11	2 330	0,14
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	369 342		369 342	20,65	458 459	28,03
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances	8 164		8 164	0,46	26 985	1,65
Charges constatées d'avance	361		361	0,02		
Valeurs mobilières de placement	700 000		700 000	39,13	450 000	27,51
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	581 337		581 337	32,50	562 577	34,39
TOTAL (III)	***1 661 095***		***1 661 095***	92,86	***1 500 352***	91,72
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	***2 320 396***	***531 544***	***1 788 852***	100,00	***1 635 843***	100,00

SA FID'OUEST VANNES

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tél. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 — Présenté en Euros — Edité le 26/05/2026

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	1 295 285	72,41	1 097 764	67,11
Excédent ou déficit de l'exercice	156 062	8,72	197 521	12,07
Situation nette (sous total)	1 451 347	81,13	1 295 285	79,18
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	14 420	0,81	30 253	1,85
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	***1 465 766***	81,94	***1 325 538***	81,03
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	65 762	3,68	54 490	3,33
Provisions pour charges	152 551	8,53	148 591	9,08
TOTAL (III)	***218 313***	12,20	***203 081***	12,41
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	25 450	1,42	40 572	2,48
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	67 753	3,79	50 068	3,06
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 578	0,14	1 666	0,10
Produits constatés d'avance	8 992	0,50	14 918	0,91
TOTAL (IV)	***104 773***	5,86	***107 224***	6,55
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**1 788 852**	100,00	***1 635 843***	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

SA FID'OUEST VANNES

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tél. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

YCL AUDIT
Commissariat aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros Edité le 26/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	1 001 521	95,14	1 135 094	94,23	-133 573	-11,76
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	28 364	2,69			28 364	N/S
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions			27 701	2,30	-27 701	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1 634	0,16	162	0,01	1 472	908,64
Total des produits d'exploitation (I)	***1 031 520***	97,99	***1 162 957***	96,54	***-131 437***	-11,29
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	160 458	15,24	182 576	15,16	-22 118	-12,10
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	22 036	2,09	24 685	2,05	-2 649	-10,72
Salaires et traitements	508 503	48,31	542 812	45,06	-34 309	-6,31
Cotisations sociales	135 415	12,86	136 742	11,35	-1 327	-0,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	44 967	4,27	42 198	3,50	2 769	6,56
Dotations aux provisions	15 232	1,45	71 113	5,90	-55 881	-78,57
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	3 974	0,38	4 061	0,34	-87	-2,13
Total des charges d'exploitation (II)	***890 584***	84,60	***1 004 188***	83,36	***-113 604***	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***140 935***	13,39	***158 769***	13,18	***-17 834***	-11,22
PRODUITS FINANCIERS:						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	21 126	2,01	25 475	2,11	-4 349	-17,06
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (III)	***21 126***	2,01	***25 475***	2,11	***-4 349***	-17,06
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tél. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

LOCMINE FORMATION ASSOCIATION

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros Edité le 26/05/2026

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (IV)						
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***21 126***	2,01	***25 475***	2,11	***-4 349***	-17,06
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	***162 062***	15,40	***184 244***	15,29	***-22 182***	-12,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Total des produits exceptionnels (V)			***16 223***	1,35	***-16 223***	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (VI)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			***16 223***	1,35	***-16 223***	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 000	0,57	2 946	0,24	3 054	103,67
Total des produits (I + III + V)	1 052 646	100,00	1 204 655	100,00	-152 009	-12,61
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	896 584	85,17	1 007 134	83,60	-110 550	-10,97
EXCEDENT OU DEFICIT	***156 062***	14,83	***197 521***	16,40	***-41 459***	-20,98

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	1 980		2 562			
TOTAL	***1 980***		***2 562***			

SA FID'OUEST VANNES

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

YCL AUDIT
Commissariat aux comptes

ANNEXES

Annexes Association

Préambule

- L'objet social de l'Association est centre de formation continue pour adultes.
Elle développe différentes activités :
  - Des actions d'insertion auprès des demandeurs d'emploi.
  - La réalisation d'actions de formation de professionnalisation et de qualification.
  - La réalisation d'évaluations dans le domaine de la petite enfance.

- L'association est gérée par un bureau composé de bénévoles. Elle emploie des salariés dont des formateurs.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 788 852,34 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 156 061,73 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.La première application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable d'origine réglementaire, appliqué de manière prospective, conformément aux dispositions du Plan Comptable Général.En conséquence, les comptes comparatifs de l'exercice précédent présentés au titre de l'exercice N-1 n'ont pas fait l'objet d'un retraitement rétrospectif.Ils ont toutefois été représentés selon les nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat, afin d'assurer la comparabilité de la présentation entre les deux exercices.

Nature de l'impact	Traitement avant règlement	Traitement 2025	Montant
( )			
Cessions d'immobilisations	Résultat exceptionnel	Résultat courant	0
Quote-part subventions	Résultat exceptionnel	Résultat d'exploitation	15833.33
Transferts de charges	Comptes de transferts	Diminution des charges	4296.14
Produits sur ex.antérieur	Résultat exceptionnel	Résultat courant	1463.98

Ce tableau a pour objet de faciliter la compréhension des effets du changement de méthode induit par l'entrée en vigueur du règlement ANC n°2022-06.

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tél. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement ANC n° 2022-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tél. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.
Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.
Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	*de 01 à 03 ans*
Brevets	*07 ans*
Agencements, aménagements des terrains	*de 06 à 20 ans*
Constructions	*de 10 à 40 ans*
Agencement des constructions	*12 ans*
Matériel et outillage industriels	*05 ans*
Agencements, aménagements, installations	*de 06 à 10 ans*
Matériel de transport	*04 ans*
Matériel de bureau et informatique	*de 03 à 10 ans*
Mobilier	*de 05 à 10 ans*

2.2.3 - Provisions pour risques et charges :

Une provision pour désamiantage a été constituée au 31/12/2015 pour un montant de 20250 Euros.
Une autre a été également comptabilisée au 31/12/2020 pour un montant de 46000 euros relatif au bâtiment principal. Un complément de provision de 49 220 Euros a été effectué durant l'année 2024 compte tenu du devis effectué auprès d'un professionnel. Le montant de la provision comptabilisée correspond à l'hypothèse la plus probable.

Une provision pour la mise aux normes de la fosse septique du bâtiment de la "Maison d'assistants maternels" a été constituée en 2024 pour un montant de 10 000 Euros. Le montant de le provision comptabilisée correspond à l'hypothèse la plus probable.

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tél. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.4 - Indemnités de fin de carrière :

Le montant des engagements retraite s'élève à 27 081 Euros.

Les hypothèses de tarification relatives au calcul des indemnités retraite au 31/12/2025 pour les catégories cadres et non cadres sont les suivantes :

- Paramètres économiques : L'augmentation annuelle des salaires est de 4% constant.
- Paramètres sociaux : Le départ prévu est fixé à 64 ans à l'initiative du salarié, le taux de rotation retenu est de 3 % constant pour les salariés.
-Paramètres techniques : L'année de calcul retenue est 2025, la table de mortalité est la table réglementaire (INSEE 2022-2024).

2.2.5 - Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Le bénévolat (administrateurs) peut être valorisé à la somme de 1 980 Euros pour l'année 2025.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tél. 02 96 68 06 06
SIRET 952 006 435 00012

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*40 226*			*40 226*
Immobilisations corporelles	*582 813*	*37 160*	*3 500*	*616 473*
Immobilisations financières	*2 529*	*73*		*2 603*
TOTAL	*625 568*	*37 234*	*3 500*	*659 302*

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	*20 226*	*13 333*		*33 559*
TOTAL I	*20 226*	*13 333*		*33 559*
Terrains				
Constructions				
sur sol propres	*177 267*			*177 267*
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt	*220 023*	*11 519*	*1 417*	*230 125*
Install. tech., matériel, outill. industriels	*8 398*	*765*		*9 163*
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport	*28 772*	*15 327*		*44 099*
Matériel de bureau et informatique	*35 392*	*4 023*	*2 083*	*37 332*
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	*469 852*	*31 634*	*3 500*	*497 986*
TOTAL GENERAL (I+II)	*490 078*	*44 967*	*3 500*	*531 545*

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	*369 342*	*369 342*	
Autres créances	*8 164*	*8 164*	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	*377 506*	*377 506*	

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tél. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	*257 736*
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	*4 126*
TOTAL	*261 862*

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	*1 097 764*	*197 521*			*1 295 285*
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	*197 521*	*-197 521*	*156 062*		*156 062*
Dont générosité du public					
Situation nette	*1 295 285*		*156 062*		*1 451 347*
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	*30 253*			*15 833*	*14 420*
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	*1 325 538*		*156 062*	*15 833*	*1 465 766*
TOTAL dont générosité du public					

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Provisions pour litiges	*54 490*	*11 272*		*65 762*
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions et obligations similaires	*23 121*	*3 960*		*27 081*
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellt des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	*125 470*			*125 470*
TOTAL II	*203 081*	*15 232*		*218 313*
TOTAL GENERAL (I+II)	*203 081*	*15 232*		*218 313*
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		*15 232*		
- financières				
- exceptionnelles				

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*25 450*	*25 450*		
Dettes fiscales & sociales	*67 753*	*67 753*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*2 578*	*2 578*		
Produits constatés d'avance	*8 992*	*8 992*		
TOTAL	*104 773*	*104 773*		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*11 967*
Dettes fiscales & sociales	*36 256*
Autres dettes	
TOTAL	*48 223*

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

5 - Notes sur le compte de résultat

5.1 - Subventions reçues et fonds dédiés

L'association a reçu des subventions pour un montant total de 576125.42

Elles ont été octroyées par :
- Le conseil départemental du Morbihan pour 353704.87 E.
- La région bretagne pour 112943.65 E.
- Le fonds social européen pour 77934.61 E
- La préfecture région Bretagne pour 28670.29 E.
- La MSA pour 600 E.
- La CAF pour 2272 E.

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

6 - Autres informations

6.1 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	*3*	
Non Cadres	*12*	
TOTAL	*15*	*0*

6.2 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 944 E.

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 [illegible]
SIRE [illegible] 006 435 00012

Soldes intermédiaires de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	*%*	*%*		
+ Production vendue	1 001 521	1 135 094	-133 573	-11,76
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	**1 001 521**	**1 135 094**	**-133 573**	***-11,76***
- Matières premières et approvisionnements consommés	21 284	17 890	3 394	18,97
- Sous traitance directe	20 936	26 243	-5 307	-20,21
Marge brute sur production (II)	**959 301**	**1 090 961**	**-131 660**	-12,06
Taux de marge brute sur production	*95,78 %*	*96,11 %*		
Marge brute globale (I + II)	**959 301**	**1 090 961**	**-131 660**	***-12,06***
Taux de marge brute globale	*95,78 %*	*96,11 %*		
- Services extérieurs et autres charges externes	118 238	138 443	-20 205	-14,58
Valeur ajoutée produite	**841 063**	**952 518**	**-111 455**	***-11,69***
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	*83,98 %*	*83,92 %*		
+ Subventions d'exploitation	12 531		12 531	N/S
- Impôts, taxes et versements assimilés	22 036	24 685	-2 649	-10,72
- Salaires et traitements	508 503	542 812	-34 309	-6,31
- Cotisations sociales	135 415	136 742	-1 327	-0,96
Excédent brut d'exploitation	**187 641**	**248 278**	**-60 637**	***-24,41***
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	*18,74 %*	*21,87 %*		
+ Reprises sur amortissements et provisions		27 701	-27 701	-100,00
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	44 967	42 198	2 769	6,56
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	15 232	71 113	-55 881	-78,57
+ Autres produits de gestion courante	17 468	162	17 306	N/S
- Autres charges de gestion courante	3 974	4 061	-87	-2,13
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**140 935**	**158 769**	**-17 834**	***-11,22***
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	*14,07 %*	*13,99 %*		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	21 126	25 475	-4 349	-17,06
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant Impôts	**162 062**	**184 244**	**-22 182**	***-12,03***
Résultat courant / chiffre d'affaires	*16,18 %*	*16,23 %*		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		16 223	-16 223	-100,00
+ Reprises sur dépréciations et provisions				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel		**16 223**	**-16 223**	***-100,00***
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	6 000	2 946	3 054	103,67
Résultat Net Comptable	**156 062**	**197 521**	**-41 459**	***-20,98***
Résultat net / chiffre d'affaires	*15,58 %*	*17,40 %*		

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

Tableau de Financement

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice préc. 31/12/2024 (12 mois)
Ressources durables		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	200 428	289 169
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		12 500
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		500
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières		
Total des ressources (I)	**200 428**	**302 169**
Emplois stables		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Réduction de capital, autres distributions		
Réductions des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	37 160	33 673
Immobilisations financières	73	81
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Remboursement des dettes financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	**37 233**	**33 754**
Variation du fonds de roulement net global		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	**163 195**	**268 415**
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		
Valeur du fonds de roulement à la clôture	**1 556 322**	**1 393 128**

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tél. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 31/12/2025 Solde	Exercice préc. 31/12/2024 Solde N-1
Variations d'exploitation				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets		439	439	179
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes		2 455	2 455	-3 957
Créances clients et comptes rattachés nets		89 117	89 117	-113 204
Provisions pour dépréciation des clients douteux				
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		16 006	16 006	8 428
Variation des comptes courants debiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				-24 636
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 123		-15 123	-10 505
Autres dettes d'exploitation		12 672	12 672	-92 711
Totaux d'exploitation	**15 123**	**120 688**	**105 566**	**-236 406**
Variation nette d'exploitation (A)	***105 566***		***105 566***	***-236 406***
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement				**-236 406**
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			**105 566**	
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités	268 759		-268 759	-32 008
Variation des concours bancaires				
Totaux de trésorerie	**268 759**		**-268 759**	**-32 008**
Variation nette de trésorerie (C)	***268 759***		***-268 759***	***-32 008***
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net			**163 194**	**268 414**
Ressource nette				

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 [illegible]
SIRET 795 006 435 00012

	Tableau des Emplois et des Ressources	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	156 062	197 521
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	60 199	113 311
	- Reprises sur amortissements et sur provisions		5 583
	+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés		
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		500
	- Subventions d'investissement virées au résultat		15 580
	+ Autres variations complémentaires de la C.A.F.	-15 833	
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	**= Capacité d'autofinancement de l'exercice**	**200 428**	**289 169**
	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cession des immobilisations incorporelles		
	Prix de cession des immobilisations corporelles		500
	Prix de cession des immobilisations financières		
	Remboursement de prets, dépots et créances immobilisées		
	Augmentation des capitaux propres		
	Augmentation de capital et apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		12 500
	Augmentation des dettes financières : emprunts souscrits		
	Total des ressources (I)	**200 428**	**302 169**
	Diminution des capitaux propres		
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Réduction de capital, autres distributions		
	Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	37 160	33 673
	Immobilisations financières	73	81
	Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
	Remboursement des dettes financières		
	Total des emplois (II)	**37 233**	**33 754**
	Variation du fonds de roulement net global		
	Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	**163 195**	**268 415**
	Emplois nets de fonds permanents (II-I)		
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	**Variations d'exploitation**		
	Variations des actifs d'exploitation		
	Stocks de matières et approvisionnements nets	439	179
	En-cours et produits finis nets		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 455	-3 957
	Créances clients et comptes rattachés nets	89 117	-113 204
	Provisions pour dépréciation des clients douteux		
	Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	16 006	8 428
	Variations des dettes d'exploitation		
	Avances et acomptes reçus sur commandes		-24 636
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-15 123	-10 505
	Autres dettes d'exploitation	12 672	-92 711
	Totaux d'exploitation	**105 566**	**-236 406**
	Variation nette d'exploitation (A)	***105 566***	***-236 406***
	Variation hors exploitation		
	Variation des autres débiteurs		
	Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation		
	Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	**-105 566**	**-236 406**
	Variation de trésorerie		
	Variation des disponibilités	-268 759	-32 008
	Variation des concours bancaires		
	Variation nette de trésorerie (C)	***-268 759***	***-32 008***
	Variation du fonds de roulement net global		
	Emploi net	**163 194**	**268 414**
	Ressource nette		

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

Liasse 26 2070 IS Collectivites

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté Égalité Fraternité

N° 2070-SD
(janvier 2026)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée : horaires d'ouverture sur *impots.gouv.fr*, rubrique « Contact »

Identification du destinataire :
LOCMINE FORMATION ASSOCIATION
Lieu dit BODAVEL
56500 MOREAC

Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire :

SIE		N° de dossier		Clé		Régime		Code, Service
5600401		321060		78				651

SIREN 307390708

EXERCICE OUVERT 01012025 ET CLOS LE 31122025

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)	
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT À PAYER OU À RESTITUER					
I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS					
Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	MI	25 000	X Taux 24 % =	NI	6 000
Bénéfice taxable (report de la case F page 4)	QI		X Taux 15% =	RI	
Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères)				SI	
Crédits d'impôt imputés				TI	
			MONTANT TOTAL DE L'IS A PAYER	O1	6 000
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS				VI	
II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS					
Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 3)	MC		X Taux 2,5 % =	NC	
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI)				OC	
Crédits d'impôt imputés sur la CRL				PC	
Montant total de la CRL à payer				O2	
III – RÉCAPITULATION					
Total à payer (O1+O2=O3) *si O3 est positif ou nul (si nul porter 0)* ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée *(joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)*				O3	6 000

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE		RÉSERVÉ A L'ADMINISTRATION		
Téléphone : 02 97 60 04 14	Somme :	Date :	Taux %	
Signature : BREZILLON	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
A MOREAC le 17/04/2026			Taux %	
Adresse électronique : gestion@locmine-formation.fr		N° Opération	Taux %	

Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :
☐ numéraire ☐ chèque bancaire ☐ virement (Nombre : .....)	**SIE**..... **RIB**..... **RÉFÉRENCE**.....

SAGE Experts-comptables Janvier 2026

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COM.
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut — 25 000

2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut
   - produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, primes de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;
   - revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

	Bénéfices (a)	Déficit (b)
1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou		
Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)		
2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)		
TOTAL		

3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT À LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUMÉ LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

SAGE Experts-comptables Janvier 2026

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 68
SIRET 95? 006 435 00012

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES

A – Adresse des propriétés

Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature		Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

B – Revenus imposables

		Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation des colonnes 2 et 3)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes
RECETTES		1	2	3
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2	Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3	Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4	Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5	Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES				
6	Frais d'administration et de gestion (4)			
7	Autres frais de gestion (5)			
8	Primes d'assurance (6)			
9	Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11	Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12	Impositions (y compris la CRL) (9)			
13	Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14	Provisions pour charges de copropriété payées en 2025 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2024 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés			
18	REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

SAGE Experts-comptables Janvier 2026

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %	

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne a : le chiffre figurant au § I, ligne 1)	25 000	
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne a ou b, le chiffre figurant au § II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au § IV, ligne 18)		
TOTAL	25 000	

Solde bénéficiaire (col. a – col. b) (à reporter case A) ou **solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)	A	25 000	B	
Montant total des déficits antérieurs restant à reporter			C	
Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case D) ou **solde déficitaire** (C – A) ou (B + C) (à reporter case E)	D	25 000	E	
Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)			F	
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au § I, ligne 2)			G	
1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)]			H	
2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G - E)			I	
- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)			J	
BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou **DÉFICIT** (L = E ou J)	K	25 000	L	

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante	

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.

SAGE Experts-comptables janvier 2026

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Y.C.L. AUDIT
16 rue Gustave Eiffel
22360 LANGUEUX
Tel. 02 96 68 06 68
SIRET 952 006 435 00012