

---

**ASSOCIATION ASSOCIATION POC POK**

177 RUE DU VIEUX SAINT LOUIS

53000 LAVAL

*Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023*

---



(Siège) Centre d'affaires du Château  
de Launay-Quéro - BP 66217  
35 160 MONTFORT-SUR-MEU  
Tel : 02 99 09 12 08

8 mail Anne Catherine  
35 000 RENNES  
Tel : 02 23 40 14 00

2 rue de l'Hotel de ville  
35 890 LAILLE  
Tel : 02 99 42 37 44

42 rue de Rennes-BP 56072  
35 360 MONTAUBAN DE BRETAGNE  
Tel : 02 99 06 56 33

ASSOCIATION ASSOCIATION POC POK

177 RUE DU VIEUX SAINT LOUIS

53000 LAVAL

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

### ***ACCOUNT REVISION***

*Château Launay-Quero*

*B.P 66217*

*35162 MONTFORT SUR MEU*

*02.99.09.12.08*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	9 676	7 469	2 207	659	1 548	234.83
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	531 985	446 126	85 859	86 244	385	0.45
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	18 731		18 731	18 731		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	22		22	22		
	<b>Total I</b>	560 414	453 595	106 819	105 656	1 163	1.10
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	3 306		3 306	4 327	1 021	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 682		8 682	6 689	1 993	29.80
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	49 219		49 219	44 662	4 558	10.20
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	262 570		262 570	239 079	23 491	9.83
	Charges constatées d'avance (2)	38 600		38 600	33 404	5 197	15.56
	<b>Total II</b>	362 378		362 378	328 160	34 218	10.43
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	922 792	453 595	469 197	433 816	35 381	8.16

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	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	232	783	271	119	38	14.14
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8	387	38	335	46	121.88
	Situation nette (sous total)	241	170	232	783	8	3.60
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	64	819	60	253	4	7.58
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	305	989	293	037	12	4.42
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	14	135	50	638	36	72.09
	Total II	14	135	50	638	36	72.09
	Provisions pour risques	18	792			18	
	Provisions pour charges						
	Total III	18	792			18	
DETTES (I)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29	810	29	571	240	0.81
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	62	095	29	123	32	113.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1	731	555		1	211.88
TOTAL GENERAL	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	36	645	30	893	5	18.62
	Total IV	130	281	90	142	40	44.53
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	469	197	433	816	35	8.16

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	594		682		88	12.90
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	155 897		122 340		33 557	27.43
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	625 793		341 936		283 857	83.01
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	860 967		826 765		34 202	4.14
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 609		21 861		3 748	17.15
Utilisations des fonds dédiés	50 638		194 163		143 525	73.92
Autres produits	51 764		59 329		7 565	12.75
Total I	1 771 262		1 567 076		204 186	13.03
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	52 958		45 158		7 800	17.27
Variation de stock	111		1 144		1 255	109.68
Autres achats et charges externes	1 009 348		924 712		84 636	9.15
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	26 470		18 199		8 270	45.44
Salaires et traitements	449 860		404 913		44 947	11.10
Charges sociales	152 221		123 134		29 087	23.62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	35 543		33 704		1 840	5.46
Dotations aux provisions	18 792				18 792	
Reports en fonds dédiés	14 135		50 638		36 503	72.09
Autres charges	32 186		32 727		541	1.65
Total II	1 791 625		1 632 041		159 583	9.78
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	20 362		64 965		44 603	68.66

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	2 634		1 299		1 335	102.81
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 634		1 299		1 335	102.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	2 634		1 299		1 335	102.81
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	17 728		63 666		45 938	72.15
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 111		1 445		666	46.10
Sur opérations en capital	25 434		24 423		1 011	4.14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	27 545		25 868		1 677	6.48
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 425		246		1 179	479.78
Sur opérations en capital	5		291		286	98.28
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	1 430		537		893	166.34
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	26 115		25 331		784	3.10
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	1 801 441		1 594 243		207 199	13.00
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 793 055		1 632 578		160 477	9.83
5. EXCEDENT OU DEFICIT	8 387		38 335		46 722	121.88

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
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						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	2 207		659		1 548	234.83
20500000 CONCESSIONS & DROITS SIMILAIRE	8 286		7 586		700	9.23
20800000 AUTRES IMMOBLISATIONS INCORPOR	1 390		1 690		300	17.75
28050000 AMORT.CONCESSIONS & DROITS SIM	7 401		7 189		212	2.95
28080000 AMORT.AUTRES IMMOB.INCORPORELL	68		1 428		1 360	95.24
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	85 859		86 244		385	0.45
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	424 074		391 118		32 957	8.43
21810000 A.A.I. DIVERS	36 695		36 695			
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	15 800		15 800			
21830000 MATERIEL BUREAU & MATERIEL INF	55 416		53 751		1 665	3.10
28154000 AMORT MAT ET OUTILLAGE	373 186		355 208		17 978	5.06
28181000 AMORT.A.A.I. DIVERS	25 871		21 440		4 431	20.67
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	10 714		7 914		2 800	35.38
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & MAT.INFORMA	36 355		26 558		9 797	36.89
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	18 731		18 731			
26100001 PARTS SOCIALES SCIC LEVEL	4 000		4 000			
26100002 PARTICIPATION MUT RESSOURCERIE	13 700		13 700			
26100003 PARTS SOCIALES SOCOOP	1 000		1 000			
26101000 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	31		31			
AUTRES	22		22			
27510000 DEPOT OUEST FRANCE	22		22			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	106 819		105 656		1 163	1.10
STOCKS ET EN COURS	3 306		4 327		1 021	23.59
32000000 AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 637		2 547		910	35.73
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	1 669		1 780		111	6.22
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	8 682		6 689		1 993	29.80
41100000 CLIENTS COLLECTIF	8 682		6 689		1 993	29.80
AUTRES	49 219		44 662		4 558	10.20
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	1 034		1 986		952	47.94
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	20 900		23 789		2 889	12.14
44551000 ETAT-TVA A DECAISSER	18 875		11 264		7 611	67.57
44566000 TVA SUR ACHATS ET FRAIS	2 233		2 315		81	3.52
44586000 TVA SUR FACTURES A RECEVOIR	2 129		1 045		1 084	103.67
46870000 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	4 048		4 263		215	5.04
DISPONIBILITES	262 570		239 079		23 491	9.83
51220000 CREDIT MUTUEL LAVAL CPT 01	19 828		17 780		2 048	11.52
51230000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	242 487		221 299		21 188	9.57
53000000 CAISSE 6PAR4	255				255	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	38 600		33 404		5 197	15.56
48610000 CHARGES D'EXPLOITATION CST AVA	38 600		33 404		5 197	15.56
TOTAL ACTIF CIRCULANT	362 378		328 160		34 218	10.43
TOTAL GENERAL	469 197		433 816		35 381	8.16



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	232 783	271 119	38 335	14.14
10630000 RESERVES STATUTAIRES OU CONTRA	232 783	271 119	38 335	14.14
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	8 387	38 335	46 722	121.88
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	241 170	232 783	8 387	3.60
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	64 819	60 253	4 566	7.58
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	161 400	131 400	30 000	22.83
13910000 SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT	96 581	71 147	25 434	35.75
TOTAL FONDS PROPRES	305 989	293 037	12 952	4.42
FONDS DEDIES	14 135	50 638	36 503	72.09
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCTION	14 135	50 638	36 503	72.09
TOTAL FONDS DEDIES	14 135	50 638	36 503	72.09
PROVISIONS POUR RISQUES	18 792		18 792	
15100000 PROV.POUR RISQUE ET CHARGES	18 792		18 792	
TOTAL PROVISIONS	18 792		18 792	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 810	29 571	240	0.81
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	29 810	29 571	240	0.81
DETTES FISCALES ET SOCIALES	62 095	29 123	32 972	113.22
42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	1 212	1 059	153	14.50
42820000 PERSONNEL-CONGES PAYES	8 476	4 244	4 231	99.70
43100000 URSSAF A PAYER	10 831	11 482	651	5.67
43710000 AUDIENS A PAYER	4 433	4 409	24	0.55
43712000 CONGES SPECTACLES A PAYER	677	840	162	19.32
43722000 POLE EMPLOI CRCS A PAYER	529	660	131	19.85
43740000 AFDAS A PAYER	2 438	2 424	14	0.59
43751000 MAISON DES ARTISTES / AGESSA		28	28	100.00
43780000 FNAS A PAYER	1 575	1 273	302	23.72
43781000 CMB A PAYER	419	281	138	49.21
43785000 FCAP A PAYER	272	219	52	23.71
43820000 CHARGES SOCIALES DUES/CONGES P	2 739	1 598	1 140	71.36
44171000 SUBVENTIONS A RECEVOIR INVEST	26 700		26 700	
44210000 DGFIP / IMPOT A PAYER	511	421	90	21.38
44585000 TVA A REGULARISER	1 284	186	1 098	591.55
AUTRES DETTES	1 731	555	1 176	211.88
46700001 BILLETTERIE RESERVATIONS	307		307	
46700012 LA CLOCHE	49		49	
46700014 CARTE CADEAU	1 375	555	820	147.75
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	36 645	30 893	5 752	18.62
48710000 PRODUITS D'EXPLOITATION CST AV	36 645	30 893	5 752	18.62
TOTAL DETTES	130 281	90 142	40 139	44.53

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
TOTAL GENERAL	469 197	433 816	35 381	8.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS	594		682		88	12.90
75600000 COTISATIONS MEMBRES	594		682		88	12.90
VENTES DE BIENS	155 897		122 340		33 557	27.43
70700100 MERCHANDISING	6 267		230		6 037	NS
70711000 BAR 10%	15 151		10 434		4 717	45.20
70711100 BAR 20%	133 555		111 348		22 206	19.94
70711300 BAR RESTAURATION 5.5 %	472				472	
70711310 RESTAURATION 10%	453		328		125	38.24
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	625 793		341 936		283 857	83.01
70610000 VENTES DE REPRESENTATIONS	6 000				6 000	
70680000 BILLETTERIE 2,1 %	417		834		418	50.05
70681000 BILLETTERIE 5.5 %	497 292		289 895		207 397	71.54
70682000 PRODUITS DE PARTENARIAT	75 540		21 833		53 707	245.98
70802000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES 20%	18 655		7 400		11 255	152.08
70803000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES 0%	9 456		212		9 244	NS
70804000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES 10%	703		677		26	3.84
70810000 VENTES ENCARTS PUB	2 800		3 600		800	22.22
70820000 GOBELETS CONSIGNES	6 516		6 229		287	4.61
70831200 DROIT DE PLACE STAND RESTAURAT	7 748		9 096		1 348	14.82
70832000 LOCATION SALLE	665		2 159		1 494	69.19
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	860 967		826 765		34 202	4.14
74000011 SUBVENTION VILLE DE LAVAL	143 500		158 500		15 000	9.46
74000012 SUBVENTION AGGLO DE LAVAL	304 171		261 789		42 382	16.19
74000040 SUBVENTION REGION PAYS DE LOIR	77 900		82 000		4 100	5.00
74000041 SUBVENTION FONDS EUROPEEN	2 200		1 200		1 000	83.33
74000061 SUBVENTION MINISTERE JUSTICE	1 500		1 200		300	25.00
74000080 SUBVENTION DRAC	111 500		123 700		12 200	9.86
74000700 SUBVENTION CNM	85 146		82 876		2 270	2.74
74001000 SUBVENTION DEPARTEMENT MAYENNE	109 500		90 500		19 000	20.99
74002000 SUBVENTION PREFECTURE			2 000		2 000	100.00
74500000 SUBVENTIONS ADAMI	10 000		12 000		2 000	16.67
74550000 SUBVENTION SACEM	15 550		11 000		4 550	41.36
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	25 609		21 861		3 748	17.15
79110000 TRANSFERT DE CHG FONPEPS	12 667		14 500		1 833	12.64
79111000 TRANSFERT DE CHARGES SERVICE C	1 631		956		675	70.57
79130000 DROIT DE TIRAGE CNM	11 312		6 405		4 907	76.61
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	50 638		194 163		143 525	73.92
78940000 REPRISE/ ENGAGT SUBVENTIONS	50 638		194 163		143 525	73.92
AUTRES PRODUITS	51 764		59 329		7 565	12.75
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	2 228		1 316		911	69.26
75801000 DONS ET MECENAT AFFECTES	49 537		58 013		8 476	14.61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 771 262		1 567 076		204 186	13.03
ACHATS DE MARCHANDISES	52 958		45 158		7 800	17.27
60700010 ACHAT DE MARCHANDISE A 20%	43 674		41 370		2 304	5.57
60700100 ACHATS MERCHANDISING	5 376				5 376	
60701000 ACHAT DE MARCHANDISES 5.5%	3 908		3 788		120	3.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VARIATION DE STOCK		111	1 144		1 255	109.68
60370000 VARIATION STOCKS MARCHANDISES		111	1 144		1 255	109.68
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 009 348		924 712		84 636	9.15
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	4 187		3 984		204	5.11
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPROV	910		124		786	636.41
60411000 ACHAT DE SPECTACLES	308 492		294 980		13 512	4.58
60612500 GAZ	197				197	
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN & PETIT	11 296		3 114		8 183	262.77
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	778		1 111		334	30.02
60642000 FOURNITURES BILLETTERIE / BAR	7 559		7 432		127	1.71
60646000 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	177		953		776	81.38
60652000 FOURNITURES ET FRAIS DE REGIE	2 517		341		2 176	638.88
60660000 CARBURANTS	2 168		2 446		279	11.39
60681000 EQUIPEMENT DE TRAVAIL	369		153		216	141.18
60690000 ACHAT MATERIEL DECORATION	2 196		1 967		228	11.60
60691000 ACHAT MATERIEL TECHNIQUE/SITE	5 033		4 393		640	14.57
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	4 285		2 849		1 437	50.43
61310000 LOCATION LOGICIELS	7 173		2 655		4 518	170.19
61320000 LOCATIONS SALLE	20 000		21 000		1 000	4.76
61340000 LOCATION MOBILIERE AMGT SITE	66 615		72 126		5 511	7.64
61350000 LOCATIONS MOBILIERES TECHNIQUE	101 652		92 198		9 455	10.25
61351000 LOCATION VEHICULE	3 049		2 062		987	47.85
61352000 BACKLINE	9 174		6 858		2 316	33.77
61530000 ENTRETIEN ET REPARATION VEHICU	1 753		872		881	100.98
61550000 ENTRETIEN & REPARATION MAT.TEC	6 809		4 694		2 115	45.06
61560000 MAINTENANCE	1 774		1 517		257	16.94
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	868		849		20	2.31
61611000 ASSURANCE ANNULATION	6 177		4 858		1 319	27.15
61612000 ASSURANCES MATERIELS	8 896		9 866		970	9.84
61613000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVIL	186		186			
61615000 ASSURANCES VEHICULES	2 672		2 414		259	10.73
61700000 ETUDES & RECHERCHES	3 810				3 810	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 459		1 627		832	51.13
61850000 FRAIS COLLOQUES,SEMINAIRES,CON	496		293		202	69.08
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	50 645		53 896		3 250	6.03
62111000 PRESTATION TECHNIQUE	29 189		16 363		12 827	78.39
62112000 PRESTATION NETTOYAGE	7 598		9 559		1 961	20.51
62113000 PRESTATION CATERING	40 415		55 101		14 687	26.65
62114000 PRESTATION DIFFUSION	7 028		3 073		3 955	128.71
62115000 PRESTATATION COMMUNICATION	40 960		4 657		36 303	779.57
62120000 SERVICE DE SECOURS ET INCENDIE	7 572		6 689		883	13.20
62150000 PRESTATION DECORATION	1 894		21 327		19 433	91.12
62220000 COMMISSIONS & COURTAGES SUR VEN	8 418		1 327		7 091	534.23
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	2 495		2 419		76	3.12
62263000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	3 684		3 276		408	12.45
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			270		270	100.00
62310000 ANNONCES & INSERTIONS	11 933		13 453		1 520	11.30
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	258		217		41	18.98
62341000 CADEAUX AUX BENEVOLES	1 678		1 460		219	14.99
62342000 CADEAUX AUX SALARIES	939		364		576	158.35
62360000 CATALOGUES & IMPRIMES	10 872		13 039		2 167	16.62
62361000 CONCEPTION GRAPHIQUE	3 050		3 270		220	6.73
62362000 ELEMENTS PROMOTIONNELS	1 360		1 061		299	28.19
62363000 FILM DE PROMOTION ET PHOTOS	7 850		3 939		3 911	99.27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12	
				Euros	%
62370000	PUBLICATIONS	2 583		2 583	
62371000	FRAIS INTERNET	5 014	4 166	848	20.36
62380000	DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURAGE)		10	10	100.00
62430000	TRANSPORT SUR LOCATION	2 580	7 640	5 060	66.23
62510000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	10 850	5 911	4 939	83.56
62511000	PEAGE	152	280	128	45.72
62511110	FRAIS DEPLACEMENT ARTISTES	7 775	7 734	41	0.53
62512000	FRAIS DEPLACEMENT COMMUNICATION		406	406	100.00
62520000	FRAIS ANNULATION CONCERT	2 538	9	2 529	NS
62530000	HOTELS	11 139	8 155	2 985	36.60
62531100	HOTELS COMMUNICATION		1 199	1 199	100.00
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	12 807	9 109	3 697	40.59
62561000	RESTAURANT	2 395	1 932	464	24.00
62562000	HOTELS ARTISTES	28 762	27 390	1 372	5.01
62570000	RECEPTIONS / LOGES	2 164	2 600	437	16.79
62572000	RECEPTIONS ARTISTES ET BENEVOLES	17 654	10 835	6 819	62.93
62573000	RECEPTION / ACCUEIL PARTENAIRE	352	5 773	5 421	93.90
62610000	FRAIS POSTAUX	151	67	85	127.10
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	979	791	189	23.85
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	1 016	1 838	822	44.70
62720000	COMMISSION TPE	3 300	1 981	1 319	66.61
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS..)	4 495	4 441	54	1.22
62820000	PRESTATION SECURITE	61 075	59 477	1 598	2.69
62840000	FRAIS RECRUTEMENT DU PERSONNEL		290	290	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		26 470	18 199	8 270	45.44
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	2 696	2 432	264	10.85
63130000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONT	371	100	271	271.00
63330000	COTISATIONS AFDAS	5 931	5 373	558	10.39
63511000	TAXE CFE	68	72	4	5.56
63782000	TAXE PARAFISCALE SUR SPECTACLE	17 403	10 222	7 181	70.25
SALAIRES ET TRAITEMENTS		449 860	404 913	44 947	11.10
64110000	SALAIRES CDD	642	759	116	15.35
64111000	SALAIRES PERMANENTS	299 306	303 725	4 418	1.45
64113000	SALAIRES INTERMITTENTS TECHNIQ	99 242	80 909	18 333	22.66
64114000	SALAIRE INTERMITTENT ARTISTES	31 674	7 661	24 013	313.44
64120000	VARIATION PROVISION CONGES PAY	4 231	380	4 612	NS
64132100	PRIME	7 000	2 750	4 250	154.55
64140000	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	3 705	8 913	5 207	58.43
64141000	INDEMNITE NON SOUMISE A COTISA	3 686		3 686	
64160000	DEFRAIEMENTS NON SOUMIS	373	577	204	35.38
CHARGES SOCIALES		152 221	123 134	29 087	23.62
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	70 057	55 687	14 370	25.81
64522000	COTISATION MDA / AGESSA	16	152	136	89.47
64530000	COTISATIONS AUDIENS	30 203	28 099	2 105	7.49
64541000	COTISATIONS CHOMAGE PERMANENT	9 179	9 664	485	5.02
64542000	COTISATION POLE EMPLOI CRCS	12 698	8 345	4 353	52.17
64550000	COTISATIONS CONGES SPECTACLES	20 275	13 640	6 635	48.64
64560000	MEDECINE DU TRAVAIL	892	690	202	29.31
64590000	VARIATION PROVISION CHA.SOC.CO	1 140	106	1 247	NS
64720000	COTISATIONS FNAS	6 262	5 701	561	9.84
64725000	COTISATIONS FCAP	1 080	982	97	9.89
64750000	COTISATIONS CMB	419	281	138	49.14

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	35 543		33 704		1 840	5.46
68111200 DOT.AMORT.IMMOBILIS.INCORPOREL	537		472		65	13.77
68112500 DOT.AMORT.L.INST.TECHN.MAT.& O	17 978		16 710		1 268	7.59
68112600 DOT.AMORT.L.A.A.I.DIVERS	4 431		3 993		438	10.97
68112700 DOT.AMORT.L.MATERIEL DE TRANSP	2 800		2 800			
68112800 DOT.AMORT.L.MAT.BUREAU&INFORM-	9 797		9 729		68	0.70
DOTATIONS AUX PROVISIONS	18 792				18 792	
68150000 DOT AUX PROV POUR RISQUE ET CH	18 792				18 792	
REPORTS EN FONDS DEDIES	14 135		50 638		36 503	72.09
68940000 ENGAGEMENTS A REALISE/SUBV FON	14 135		50 638		36 503	72.09
AUTRES CHARGES	32 186		32 727		541	1.65
65160000 DROITS D'AUTEUR & DE REPRODUCT	31 300		32 179		878	2.73
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	886		548		337	61.55
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 791 625		1 632 041		159 583	9.78
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 362		64 965		44 603	68.66
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 634		1 299		1 335	102.81
76500000 ESCOMPTE OBTENUS	147				147	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 487		1 299		1 188	91.46
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 634		1 299		1 335	102.81
RESULTAT FINANCIER	2 634		1 299		1 335	102.81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	17 728		63 666		45 938	72.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 111		1 445		666	46.10
77100000 PRODUITS EXCEPT./OPERATIONS DE	1 281		1 445		164	11.32
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	830				830	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	25 434		24 423		1 011	4.14
77520000 PRODUITS CESSIONS IMMOB.CORPOR			500		500	100.00
77700000 QUOTE PART SUB VIREE AU RESULT	25 434		23 923		1 511	6.32
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	27 545		25 868		1 677	6.48
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 425		246		1 179	479.78
67110000 FRAIS ANNULATION CONCERT			208		208	100.00
67120000 PENALITES & AMENDES NON DEDUCT	68				68	
67125000 PENALITES & AMENDES DEDUCTIBLE	602				602	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	755		38		717	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5		291		286	98.28
67520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES CE	5		291		286	98.28
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 430		537		893	166.34
RESULTAT EXCEPTIONNEL	26 115		25 331		784	3.10

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS	1 801 441	1 594 243	207 199	13.00
TOTAL DES CHARGES	1 793 055	1 632 578	160 477	9.83
EXCEDENT OU DEFICIT	8 387	38 335	46 722	121.88

## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	X

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2023 s'est terminée avec le sentiment du devoir accompli et d'être pleine. En effet, que ce soit pour le 6PAR4, Monte dans L'éléphants, 2023 fut l'année de tous les records. En termes de fréquentation, mais également du retour public, de nos partenaires et de nos bénévoles.

Pour la première fois depuis l'année du festival en centre-ville, les deux soirées de concerts ont affiché complet avec 12 000 personnes ayant répondu présent. Déjà en mars, le festival était la voie avec 99% de remplissage sur les 13 représentations, et une journée dépassant toutes nos attentes en termes de participation. En parallèle, le 6PAR4 et sa programmation ouverte sur toutes les esthétiques a réuni près de 15000 personnes, dépassant de très loin les chiffres d'habitude.

Un plaisir que nous savourons tant l'équipe salariée de Poc pok s'est sentie inépuisable. Une équipe qui se stabilise et travaille à construire des liens avec les partenaires du territoire sur du long terme. C'est une année passée, puisque ce travail de continuité permet à la fois ses projets de rayonner localement et au-delà.

Pour autant, ces bons résultats résultent d'un résultat fortement excédentaire, tant le chiffre d'affaires que le résultat. Il n'y a pas d'excédent, c'est une économie des projets. À commencer par un manque de financement structurel qui dure depuis de nombreuses années maintenant. Si les collectivités ont répondu présent en 2023 en augmentant leur participation au financement du projet, la taille du 6PAR4, l'équilibre de production dès le début de l'année 2023, un déficit structurel de près de 40 000€. Sans compter que le festival finance pour près de 80 000€ de masse salariale. Soit un déficit structurel de 140 000€. En 2023, l'équilibre financier du festival était à 95% de remplissage soit 10 000 entrées payantes.

Une situation qui condamnait Poc Pok à réussir son festival et ses projets.

En 2023, nous avons aussi beaucoup travaillé avec la Fédélina et le SMA, à la reconnaissance de notre label SMAC, qui depuis sa création, souffre d'un déficit d'État. Au prix dérisoire, nous avons obtenu gain de cause sur une revalorisation de l'année aux SMAC (3,68M€ au lieu de 6,4M€ demandés). Cette évolution qui se retranscrira en 2024 nous permettra de rééquilibrer en partie nos déficits et de garder nos moyens d'existence.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 276		2 090
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	391 118		32 957
Installations générales agencements aménagements divers	36 695		
Matériel de transport	15 800		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 751		1 665
TOTAL	497 364		34 622
Autres participations	18 731		
Prêts, autres immobilisations financières	22		
TOTAL	18 753		
TOTAL GENERAL	525 393		36 712

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 690	9 676	9 676
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			424 074	424 074
Installations générales agencements aménagements divers			36 695	36 695
Matériel de transport			15 800	15 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			55 416	55 416
TOTAL			531 985	531 985
Autres participations			18 731	18 731
Prêts, autres immobilisations financières			22	22
TOTAL			18 753	18 753
TOTAL GENERAL		1 690	560 414	560 414

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		8 617	537	1 685	7 469
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		355 208	17 978		373 186
Installations générales agencements aménagements divers		21 440	4 431		25 871
Matériel de transport		7 914	2 800		10 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		26 558	9 797		36 355
TOTAL		411 120	35 006		446 126
TOTAL GENERAL		419 737	35 543	1 685	453 595
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	537				
Instal.techniques matériel outillage indus.	17 978				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 431				
Matériel de transport	2 800				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 797				
TOTAL	35 006				
TOTAL GENERAL	35 543				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	271 119			38 335	232 783
Excédent ou déficit de l'exercice	38 335-	38 335-	8 387		8 387
Situation nette	232 783		8 387		241 170
Subventions d'investissement	60 253		30 000	25 434	64 819
TOTAL I	293 037	38 335-	38 387	63 770	305 989

## Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	28 318		98 183			14 135	14 135
MINISTERE DE LA CULTURE						1 500	1 500
DEPARTEMENT DE LA MAYENN			69 865			135	135
CNM						12 500	12 500
VILLE LAVAL 3 ELEPHANT	13 318		13 318				
LAVAL AGGLO 6X4 2020	15 000		15 000				
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	22 320		22 320				
CREAVENIR RESSOURCES MUT	2 420		2 420				
DRAC PLAN DE RELANCE	19 900		19 900				
<b>TOTAL</b>	50 638		120 503			14 135	14 135

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	22	22	
Autres créances clients	8 682	8 682	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 237	23 237	
Divers état et autres collectivités publiques	20 900	20 900	
Débiteurs divers	5 082	5 082	
Charges constatées d'avance	38 600	38 600	
TOTAL	96 524	96 524	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	29 810	29 810		
Personnel et comptes rattachés	9 688	9 688		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 913	23 913		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 284	1 284		
Autres impôts taxes et assimilés	27 211	27 211		
Autres dettes	1 731	1 731		
Produits constatés d'avance	36 645	36 645		
TOTAL	130 281	130 281		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	24 948
Total	24 948

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	11 214
Total	11 214

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	38 600
Total	38 600
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	36 645
Total	36 645

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Valorisation des contributions volontaires**

BENOVOLAT HEURES: 8 868 H VALORISE AU SMIC BRUT SOIT 102 159.36  
EUROS