
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	Immobilisations incorporelles						
	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						
	Immobilisations corporelles						
	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>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées	18 731		18 731	18 731			
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	22		22	22			
Total I	560 414	453 595	106 819	105 656	1 163	1.10	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	3 306		3 306	4 327	1 021	
	Créances (2)						
	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	
Total II	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)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	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		38 335	14.14
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 387		38 335		46 722	121.88
	Situation nette (sous total)	241 170		232 783		8 387	3.60
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	64 819		60 253		4 566	7.58
	Provisions réglementées						
	Total I	305 989		293 037		12 952	4.42
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	14 135		50 638		36 503	72.09
	Total II	14 135		50 638		36 503	72.09
PROVISIONS	Provisions pour risques	18 792				18 792	
	Provisions pour charges						
	Total III	18 792				18 792	
DETTES (1)	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		32 972	113.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 731		555		1 176	211.88
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance	36 645		30 893		5 752	18.62	
	Total IV	130 281		90 142		40 139	44.53
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	469 197		433 816		35 381	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 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			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 / AGESEA		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 COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			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 COMMISIONS & 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, DONS COURA			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 COMMUNICATIO			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 BENEVOL	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 / AGESEA	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

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
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
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
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 été complètes avec 12 000 personnes ayant répondu présent. Déjà en mars, le festival était à 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'

Un plaisir que nous savourons tant l'équipe salariée de Poc pok réussite inédite. 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 ont entraîné un résultat financier de là un résultat fortement excédentaire, tant le chiffre d'affaires que le résultat économique 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 1€ 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 Fédélima 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'

- 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		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	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 *
Subventions d'exploitation	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				
Contributions financières d'autres organismes	22 320		22 320				
CREAVENIR RESSOURCES MUT	2 420		2 420				
DRAC PLAN DE RELANCE	19 900		19 900				
TOTAL	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