
ASSOCIATION ASSOCIATION POC POK

177 RUE DU VIEUX SAINT LOUIS

53000 LAVAL

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024



(Siège) Centre d'Affaires du Château
de Launay-Quéro - BP 66217
35160 MONTFORT-SUR-MEU
Tél. 02 99 09 12 08

8, mail Anne Catherine
35000 RENNES
Tél. 02 23 40 14 00

2, rue de l'Hôtel de ville
35890 LAILLÉ
Tél. 02 99 42 37 44

42 rue de Rennes
35360 MONTAUBAN DE BRETAGNE
Tél. 02 99 06 56 33

S.A.R.L au capital de 1 130 000 euros - Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Bretagne - RCS Rennes B 408 304 442 - Code APE 6920 Z - N° TVA : FR 54 408 304 442
contact@account-revision.com - www.account-revision.com

ASSOCIATION ASSOCIATION POC POK

177 RUE DU VIEUX SAINT LOUIS

53000 LAVAL

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 20

ACCOUNT REVISION

Château Launay-Quero

B.P 66217

35162 MONTFORT SUR MEU

02.99.09.12.08

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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...	10 676	8 199	2 477	2 207	270	12.23
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	724 522	496 243	228 279	85 859	142 420	165.88
	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	753 951	504 442	249 509	106 819	142 690	133.58
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	4 127		4 127	3 306	821	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 856		8 856	8 682	174	2.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	79 113		79 113	49 219	29 894	60.74
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	393 110		393 110	262 570	130 539	49.72
	Charges constatées d'avance (2)	16 970		16 970	38 600	21 630	56.04
	Total II	502 176		502 176	362 378	139 798	38.58
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)		1 256 127	504 442	751 685	469 197	282 488	60.21

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 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	241 170		232 783		8 387	3.60
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 427		8 387		2 959	35.29
	Situation nette (sous total)	246 597		241 170		5 427	2.25
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	177 593		64 819		112 774	173.98
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	424 190		305 989		118 201	38.63
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	27 395		14 135		13 260	93.81
	Total II	27 395		14 135		13 260	93.81
	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)	150 000				150 000	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	32 690		29 810		2 880	9.66
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	52 022		62 095		10 073	16.22
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 870		1 731		139	8.05
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL	Produits constatés d'avance	44 725		36 645		8 080	22.05
	Total IV	281 308		130 281		151 027	115.92
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	751 685		469 197		282 488	60.21

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		700		594	106	17.85
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		157 589		155 897	1 692	1.09
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		515 486		625 793	110 306	17.63
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		1 120 918		860 967	259 951	30.19
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		21 698		25 609	3 911	15.27
Utilisations des fonds dédiés		14 135		50 638	36 503	72.09
Autres produits		67 268		51 764	15 504	29.95
Total I		1 897 794		1 771 262	126 532	7.14
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		52 540		52 958	418	0.79
Variation de stock		673		111	783	707.09
Autres achats et charges externes		1 138 157		1 009 348	128 809	12.76
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		24 707		26 470	1 762	6.66
Salaires et traitements		438 942		449 860	10 918	2.43
Charges sociales		151 878		152 221	344	0.23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		50 847		35 543	15 304	43.06
Dotations aux provisions				18 792	18 792	100.00
Reports en fonds dédiés		27 395		14 135	13 260	93.81
Autres charges		47 625		32 186	15 439	47.97
Total II		1 931 418		1 791 625	139 794	7.80
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		33 625		20 362	13 262	65.13

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		2 651		2 634	17	0.63
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		2 651		2 634	17	0.63
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)		2 651		2 634	17	0.63
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		30 974		17 728	13 246	74.71
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				2 111	2 111	100.00
Sur opérations en capital		36 726		25 434	11 292	44.40
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		36 726		27 545	9 181	33.33
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		325		1 425	1 100	77.20
Sur opérations en capital				5	5	100.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		325		1 430	1 105	77.28
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		36 401		26 115	10 286	39.39
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 937 171		1 801 441	135 729	7.53
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 931 743		1 793 055	138 689	7.73
5. EXCEDENT OU DEFICIT		5 427		8 387	2 959	35.29

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	2	477	2	207	270	12.23
20500000 CONCESSIONS & DROITS SIMILAIRE	9	286	8	286	1 000	12.07
20800000 AUTRES IMMOBLISATIONS INCORPOR	1	390	1	390		
28050000 AMORT.CONCESSIONS & DROITS SIM	7	853	7	401	452	6.11
28080000 AMORT.AUTRES IMMOB.INCORPORELL	346		68		278	408.82
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	228	279	85	859	142 420	165.88
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	602	541	424	074	178 467	42.08
21810000 A.A.I. DIVERS	49	849	36	695	13 154	35.85
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	15	800	15	800		
21830000 MATERIEL BUREAU & MATERIEL INF	56	332	55	416	916	1.65
28154000 AMORT MAT ET OUTILLAGE	406	692	373	186	33 506	8.98
28181000 AMORT.A.A.I. DIVERS	30	568	25	871	4 697	18.16
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	13	514	10	714	2 800	26.13
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & MAT.INFORMA	45	469	36	355	9 114	25.07
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	249	509	106	819	142 690	133.58
STOCKS ET EN COURS	4	127	3	306	821	24.85
32000000 AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1	786	1	637	149	9.09
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	2	342	1	669	673	40.29
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	8	856	8	682	174	2.00
41100000 CLIENTS COLLECTIF	8	856	8	682	174	2.00
AUTRES	79	113	49	219	29 894	60.74
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	664		1	034	370	35.77
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	38	768	20	900	17 868	85.49
44171000 SUBVENTIONS A RECEVOIR INVEST	17	800			17 800	
44551000 ETAT-TVA A DECAISSER	14	449	18	875	4 426	23.45
44566000 TVA SUR ACHATS ET FRAIS	1	531	2	233	702	31.45
44586000 TVA SUR FACTURES A RECEVOIR	2	178	2	129	48	2.27
46870000 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR	3	724	4	048	324	8.01
DISPONIBILITES	393	110	262	570	130 539	49.72
51220000 CREDIT MUTUEL LAVAL CPT 01	84	663	19	828	64 834	326.98
51230000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	307	644	242	487	65 157	26.87
53000000 CAISSE 6PAR4 - ESP	593		255		338	132.18
53020000 CAISSE M'LIRE - 6PAR4	175				175	
53060000 CAISSE LE CARRE - 6PAR4	35				35	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16	970	38	600	21 630	56.04
48610000 CHARGES D'EXPLOITATION CST AVA	16	970	38	600	21 630	56.04

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL ACTIF CIRCULANT	502 176	362 378	139 798	38.58
TOTAL GENERAL	751 685	469 197	282 488	60.21

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	241	170	232	783	8 387	3.60
10630000 RESERVES STATUTAIRES OU CONTRA	241	170	232	783	8 387	3.60
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	5	427	8	387	2 959	35.29
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	246	597	241	170	5 427	2.25
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	177	593	64	819	112 774	173.98
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	301	300	161	400	139 900	86.68
13910000 SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT	123	707	96	581	27 126	28.09
TOTAL FONDS PROPRES	424	190	305	989	118 201	38.63
FONDS DEDIES	27	395	14	135	13 260	93.81
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCTION	27	395	14	135	13 260	93.81
TOTAL FONDS DEDIES	27	395	14	135	13 260	93.81
PROVISIONS POUR RISQUES	18	792	18	792		
15100000 PROV.POUR RISQUE ET CHARGES	18	792	18	792		
TOTAL PROVISIONS	18	792	18	792		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	150	000			150 000	
16424000 EMPRUNTS / AVANCE VILLE LAVAL	150	000			150 000	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	32	690	29	810	2 880	9.66
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	32	690	29	810	2 880	9.66
DETTES FISCALES ET SOCIALES	52	022	62	095	10 073	16.22
42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	1	287	1	212	75	6.19
42820000 PERSONNEL-CONGES PAYES	7	305	8	476	1 170	13.81
43100000 URSSAF A PAYER	21	449	10	831	10 618	98.03
43710000 AUDIENS A PAYER	9	297	4	433	4 864	109.71
43712000 CONGES SPECTACLES A PAYER	4	747		677	4 070	600.72
43722000 POLE EMPLOI CRCS A PAYER		411		529	118	22.22
43740000 AFDAS A PAYER	2	555	2	438	117	4.81
43751000 MAISON DES ARTISTES / AGESSA		17			17	
43780000 FNAS A PAYER	1	386	1	575	189	12.00
43781000 CMB A PAYER		234		419	184	44.03
43785000 FCAP A PAYER				272	272	100.00
43820000 CHARGES SOCIALES DUES/CONGES P	2	543	2	739	196	7.16
44171000 SUBVENTIONS A RECEVOIR INVEST				26 700	26 700	100.00
44210000 DGFIP / IMPOT A PAYER		505		511	6	1.17
44585000 TVA A REGULARISER		285		1 284	999	77.80
AUTRES DETTES	1	870	1	731	139	8.05
46700001 BILLETTERIE RESERVATIONS		202		307	105	34.20
46700012 LA CLOCHE		32		49	17	34.06
46700014 CARTE CADEAU		1 636		1 375	261	18.98
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	44	725	36	645	8 080	22.05
48710000 PRODUITS D'EXPLOITATION CST AV	44	725	36	645	8 080	22.05

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL DETTES	281 308	130 281	151 027	115.92
TOTAL GENERAL	751 685	469 197	282 488	60.21

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS		700		594	106	17.85
75600000 COTISATIONS MEMBRES		700		594	106	17.85
VENTES DE BIENS		157 589		155 897	1 692	1.09
70700100 MERCHANDISING		630		6 267	5 637	89.95
70711000 BAR 10%		14 064		15 151	1 087	7.17
70711100 BAR 20%		142 789		133 555	9 234	6.91
70711300 BAR RESTAURATION 5.5 %				472	472	100.00
70711310 RESTAURATION 10%		105		453	347	76.71
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		515 486		625 793	110 306	17.63
70610000 VENTES DE REPRESENTATIONS				6 000	6 000	100.00
70671000 CARTE ABONNEMENT 5.5%		910			910	
70680000 BILLETTERIE 2,1 %				417	417	100.00
70681000 BILLETTERIE 5.5 %		440 511		497 292	56 782	11.42
70682000 PRODUITS DE PARTENARIAT		39 000		75 540	36 540	48.37
70801000 PRODUITS ACTIVITE ANNEXES 5.5%		664			664	
70802000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES 20%		13 409		18 655	5 246	28.12
70803000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES 0%		219		9 456	9 237	97.68
70804000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES 10%		315		703	388	55.20
70810000 VENTES ENCARTS PUB		1 100		2 800	1 700	60.71
70820000 GOBELETS CONSIGNES		5 888		6 516	627	9.63
70831200 DROIT DE PLACE STAND RESTAURAT		10 670		7 748	2 922	37.71
70832000 LOCATION SALLE		2 800		665	2 135	321.05
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 120 918		860 967	259 951	30.19
74000011 SUBVENTION VILLE DE LAVAL		143 500		143 500		
74000012 SUBVENTION AGGLO DE LAVAL		325 368		304 171	21 197	6.97
74000040 SUBVENTION REGION PAYS DE LOIR		82 900		77 900	5 000	6.42
74000041 SUBVENTION FONDS EUROPEEN		2 200		2 200		
74000050 SUBVENTION MINISTERE CULTURE		10 000			10 000	
74000061 SUBVENTION MINISTERE JUSTICE		1 600		1 500	100	6.67
74000080 SUBVENTION DRAC		151 600		111 500	40 100	35.96
74000700 SUBVENTION CNM		252 450		85 146	167 304	196.49
74001000 SUBVENTION DEPARTEMENT MAYENNE		109 500		109 500		
74002000 SUBVENTION PREFECTURE		3 000			3 000	
74101000 SUBVENTION CAF		15 000			15 000	
74500000 SUBVENTIONS ADAMI		10 000		10 000		
74550000 SUBVENTION SACEM		13 800		15 550	1 750	11.25
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		21 698		25 609	3 911	15.27
79110000 TRANSFERT DE CHG FONPEPS		10 000		12 667	2 667	21.05
79111000 TRANSFERT DE CHARGES SERVICE C		1 680		1 631	49	3.03
79130000 DROIT DE TIRAGE CNM		10 018		11 312	1 294	11.44
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		14 135		50 638	36 503	72.09
78940000 REPRISE/ ENGAGT SUBVENTIONS		14 135		50 638	36 503	72.09
AUTRES PRODUITS		67 268		51 764	15 504	29.95
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU		1 147		2 228	1 081	48.51
75801000 DONS ET MECENAT AFFECTES		66 121		49 537	16 584	33.48
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 897 794		1 771 262	126 532	7.14

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
ACHATS DE MARCHANDISES	52	540	52	958	418	0.79
60700010 ACHAT DE MARCHANDISE A 20%	50	132	43	674	6 457	14.79
60700100 ACHATS MERCHANDISING	27		5	376	5 349	99.50
60701000 ACHAT DE MARCHANDISES 5.5%	2	381	3	908	1 527	39.07
VARIATION DE STOCK	673		111		783	707.09
60370000 VARIATION STOCKS MARCHANDISES	673		111		783	707.09
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 138	157	1 009	348	128 809	12.76
60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES	2	779	4	187	1 409	33.64
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPROV	149		910		1 059	116.36
60411000 ACHAT DE SPECTACLES	449	907	308	492	141 415	45.84
60612500 GAZ			197		197	100.00
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN & PETIT	4	375	11	296	6 922	61.27
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	615		778		162	20.87
60642000 FOURNITURES BILLETTERIE / BAR	7	230	7	559	329	4.35
60646000 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	1	261	177		1 084	610.61
60652000 FOURNITURES ET FRAIS DE REGIE	3	309	2	517	792	31.48
60660000 CARBURANTS	1	688	2	168	479	22.12
60681000 EQUIPEMENT DE TRAVAIL	297		369		73	19.65
60690000 ACHAT MATERIEL DECORATION	2	952	2	196	757	34.46
60691000 ACHAT MATERIEL TECHNIQUE/SITE	2	199	5	033	2 834	56.31
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	4	254	4	285	31	0.73
61310000 LOCATION LOGICIELS	9	995	7	173	2 822	39.34
61320000 LOCATIONS SALLE	20	000	20	000		
61321000 AUTRES LOCATIONS IMMOBILIERES	1	380			1 380	
61340000 LOCATION MOBILIERE AMGT SITE	65	841	66	615	774	1.16
61350000 LOCATIONS MOBILIERES TECHNIQUE	114	166	101	652	12 514	12.31
61351000 LOCATION VEHICULE	5	285	3	049	2 237	73.36
61352000 BACKLINE	6	551	9	174	2 624	28.60
61530000 ENTRETIEN ET REPARATION VEHICU	1	906	1	753	153	8.74
61550000 ENTRETIEN & REPARATION MAT.TEC	2	020	6	809	4 789	70.33
61560000 MAINTENANCE	1	522	1	774	252	14.22
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	987		868		119	13.68
61611000 ASSURANCE ANNULATION	11	369	6	177	5 192	84.05
61612000 ASSURANCES MATERIELS	9	918	8	896	1 022	11.48
61613000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVIL	195		186		8	4.49
61615000 ASSURANCES VEHICULES	3	402	2	672	730	27.30
61700000 ETUDES & RECHERCHES	10	930	3	810	7 120	186.88
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2	476	2	459	17	0.69
61850000 FRAIS COLLOQUES,SEMINAIRES,CON	451		496		44	8.93
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	61	131	50	645	10 485	20.70
62111000 PRESTATION TECHNIQUE	16	367	29	189	12 822	43.93
62112000 PRESTATION NETTOYAGE	6	367	7	598	1 231	16.20
62113000 PRESTATION CATERING	45	840	40	415	5 426	13.42
62114000 PRESTATION DIFFUSION	5	321	7	028	1 707	24.29
62115000 PRESTATATION COMMUNICATION			40	960	40 960	100.00
62120000 SERVICE DE SECOURS ET INCENDIE	8	073	7	572	501	6.62
62150000 PRESTATION DECORATION	10	249	1	894	8 355	441.21
62220000 COMMISIONS & COURTAGES SUR VEN	4	080	8	418	4 338	51.53
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	2	631	2	495	136	5.45
62263000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	3	486	3	684	198	5.37
62264000 HONORAIRES JURIDIQUES	2	950			2 950	
62310000 ANNONCES & INSERTIONS	21	836	11	933	9 903	82.99
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	588		258		330	127.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62341000 CADEAUX AUX BENEVOLES	1	412	1	678	266	15.85
62342000 CADEAUX AUX SALAIRES		227		939	713	75.88
62360000 CATALOGUES & IMPRIMES	11	983	10	872	1 111	10.21
62361000 CONCEPTION GRAPHIQUE	3	245	3	050	195	6.39
62362000 ELEMENTS PROMOTIONNELS		171	1	360	1 190	87.46
62363000 FILM DE PROMOTION ET PHOTOS	7	255	7	850	595	7.58
62370000 PUBLICATIONS	2	983	2	583	400	15.49
62371000 FRAIS INTERNET	4	894	5	014	120	2.38
62430000 TRANSPORT SUR LOCATION	4	655	2	580	2 075	80.43
62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS	7	928	10	850	2 922	26.93
62511000 PEAGE		164		152	12	7.77
62511110 FRAIS DEPLACEMENT ARTISTES	3	737	7	775	4 038	51.94
62520000 FRAIS ANNULATION CONCERT			2	538	2 538	100.00
62530000 HOTELS	12	699	11	139	1 560	14.00
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	10	997	12	807	1 809	14.13
62561000 RESTAURANT	2	760	2	395	365	15.24
62562000 HOTELS ARTISTES	26	346	28	762	2 416	8.40
62570000 RECEPTIONS / LOGES	3	598	2	164	1 435	66.30
62572000 RECEPTIONS ARTISTES ET BENEVOL	14	180	17	654	3 474	19.68
62573000 RECEPTION / ACCUEIL PARTENAIRE	4	352		352	4 000	NS
62610000 FRAIS POSTAUX		157		151	5	3.42
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	1	061		979	81	8.28
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES		914	1	016	102	10.06
62720000 COMMISSION TPE	4	160	3	300	860	26.07
62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS..	4	951	4	495	456	10.14
62820000 PRESTATION SECURITE	65	300	61	075	4 225	6.92
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	24	707	26	470	1 762	6.66
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	2	703	2	696	7	0.24
63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT		644		371	273	73.60
63330000 COTISATIONS AFDAS	5	805	5	931	126	2.13
63511000 TAXE CFE		63		68	5	7.35
63782000 TAXE PARAFISCALE SUR SPECTACLE	15	493	17	403	1 911	10.98
SALAIRES ET TRAITEMENTS	438	942	449	860	10 918	2.43
64110000 SALAIRES CDD	8	281		642	7 639	NS
64111000 SALAIRES PERMANENTS	311	131	299	306	11 825	3.95
64113000 SALAIRES INTERMITTENTS TECHNIQ	101	352	99	242	2 110	2.13
64114000 SALAIRE INTERMITTENT ARTISTES	8	475	31	674	23 199	73.24
64120000 VARIATION PROVISION CONGES PAY	1	170	4	231	5 402	127.66
64132100 PRIME			7	000	7 000	100.00
64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	7	400	3	705	3 695	99.72
64141000 INDEMNITE NON SOUMISE A COTISA	3	350	3	686	336	9.12
64160000 DEFRAIEMENTS NON SOUMIS		123		373	250	66.98
CHARGES SOCIALES	151	878	152	221	344	0.23
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	73	588	70	057	3 531	5.04
64522000 COTISATION MDA / AGESEA		32		16	16	100.00
64530000 COTISATIONS AUDIENS	31	338	30	203	1 135	3.76
64541000 COTISATIONS CHOMAGE PERMANENT	10	813	9	179	1 634	17.80
64542000 COTISATION POLE EMPLOI CRCS	10	720	12	698	1 978	15.58
64550000 COTISATIONS CONGES SPECTACLES	17	023	20	275	3 251	16.04
64560000 MEDECINE DU TRAVAIL		911		892	19	2.12
64590000 VARIATION PROVISION CHA.SOC.CO		196	1	140	1 336	117.19
64720000 COTISATIONS FNAS	6	224	6	262	39	0.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	12	Exercice N-1 31/12/2023	12	Ecart N / N-1		
					Euros	%	
64725000 COTISATIONS FCAP	1	073	1	080	7	0.64	
64750000 COTISATIONS CMB		352		419	67	16.04	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	50	847	35	543	15	304	43.06
68111200 DOT.AMORT.IMMOBILIS.INCORPOREL		730		537	193	35.94	
68112500 DOT.AMORT.L.INST.TECHN.MAT.& O	33	506	17	978	15	528	86.37
68112600 DOT.AMORT.L.A.A.I.DIVERS	4	697	4	431	266	6.01	
68112700 DOT.AMORT.L.MATERIEL DE TRANSP	2	800	2	800			
68112800 DOT.AMORT.L.MAT.BUREAU&INFORM-	9	114	9	797	684	6.98	
DOTATIONS AUX PROVISIONS			18	792	18	792	100.00
68150000 DOT AUX PROV POUR RISQUE ET CH			18	792	18	792	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	27	395	14	135	13	260	93.81
68940000 ENGAGEMENTS A REALISE/SUBV FON	27	395	14	135	13	260	93.81
AUTRES CHARGES	47	625	32	186	15	439	47.97
65160000 DROITS D'AUTEUR & DE REPRODUCT	45	434	31	300	14	133	45.15
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	2	192		886	1	306	147.43
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1	931 418	1	791 625	139	794	7.80
RESULTAT D'EXPLOITATION	33	625	20	362	13	262	65.13
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2	651	2	634	17		0.63
76500000 ESCOMPTE OBTE		7		147	141		95.50
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2	644	2	487	157		6.33
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2	651	2	634	17		0.63
RESULTAT FINANCIER	2	651	2	634	17		0.63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30	974	17	728	13	246	74.71
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			2	111	2	111	100.00
77100000 PRODUITS EXCEPT./OPERATIONS DE			1	281	1	281	100.00
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE				830	830		100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	36	726	25	434	11	292	44.40
77700000 QUOTE PART SUB VIREE AU RESULT	36	726	25	434	11	292	44.40
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	36	726	27	545	9	181	33.33
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	325		1	425	1	100	77.20
67120000 PENALITES & AMENDES NON DEDUCT	25		68		43		63.24
67125000 PENALITES & AMENDES DEDUCTIBLE			602		602		100.00
67130000 DONS, LIBERALITES	300				300		
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU			755		755		100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			5		5		100.00
67520000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES CE			5		5		100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	325		1	430	1	105	77.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	36 401	26 115	10 286	39.39
TOTAL DES PRODUITS	1 937 171	1 801 441	135 729	7.53
TOTAL DES CHARGES	1 931 743	1 793 055	138 689	7.73
EXCEDENT OU DEFICIT	5 427	8 387	2 959	35.29

ANNEXE

SOMMAIRE

page
14

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Tableau de variation des fonds propres	16
Tableau de variation des fonds dédiés	17
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Evaluation des immobilisations corporelles	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	19

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires	20
--------------------------------------------	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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.

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 -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	9 676		1 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	424 074		178 467
Installations générales agencements aménagements divers	36 695		13 154
Matériel de transport	15 800		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	55 416		916
TOTAL	531 985		192 537
Autres participations	18 731		
Prêts, autres immobilisations financières	22		
TOTAL	18 753		
TOTAL GENERAL	560 414		193 537

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			10 676	10 676
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			602 541	602 541
Installations générales agencements aménagements divers			49 849	49 849
Matériel de transport			15 800	15 800
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			56 332	56 332
TOTAL			724 522	724 522
Autres participations			18 731	18 731
Prêts, autres immobilisations financières			22	22
TOTAL			18 753	18 753
TOTAL GENERAL			753 951	753 951

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	7 469	730		8 199
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	373 186	33 506		406 692
Installations générales agencements aménagements divers	25 871	4 697		30 568
Matériel de transport	10 714	2 800		13 514
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 355	9 114		45 469
TOTAL	446 126	50 117		496 243
TOTAL GENERAL	453 595	50 847		504 442

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	730				
Instal.techniques matériel outillage indus.	33 506				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 697				
Matériel de transport	2 800				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 114				
TOTAL	50 117				
TOTAL GENERAL	50 847				

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	232 783		8 387		241 170
Excédent ou déficit de l'exercice	8 387	8 387	5 427		5 427
Situation nette	241 170		5 427		246 597
Subventions d'investissement	64 819		149 500	36 726	177 593
TOTAL I	305 989	8 387	163 314	36 726	424 190

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	148 000		120 605			27 395	27 395
PREFECTURE PAYS DE LA LO	3 000		2 520			480	480
CNM	8 000					8 000	8 000
MINISTERE CULTURE DSCA	10 000					10 000	10 000
REGION PAYS DE LA LOIRE	5 000		1 300			3 700	3 700
DEPARTEMENT MAYENNE	109 500		109 365			135	135
CNM	12 500		7 420			5 080	5 080
TOTAL	148 000		120 605			27 395	27 395

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	22	22	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 856	8 856	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	18 157	18 157	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	56 568	56 568	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 388	4 388	
Charges constatées d'avance	16 970	16 970	
TOTAL	104 961	104 961	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	150 000	150 000		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	32 690	32 690		
Personnel et comptes rattachés	8 592	8 592		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 640	42 640		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	285	285		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	505	505		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 870	1 870		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	44 725	44 725		
TOTAL	281 308	281 308		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	60 292
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	60 292

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	9 848
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	9 848

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 970
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	16 970
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	44 725
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	44 725

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

BENOVOLAT HEURES: 8 904 H VALORISE AU SMIC BRUT HORAIRE 11.88€
SOIT 105 779.52 EUROS