

## ASSOCIATION POLLEN

25 rue Sainte Marie

47150 MONFLANQUIN

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9001Z

SIRET : 38896819000016



# ametis



expertise comptable

### AGEN

100, avenue d'Italie  
47000 Agen

☎ 05 53 66 11 77

SARL AMETIS au capital de 15 000 €  
RCS AGEN - Siret : 810 561 092 000 18

### CASTELSARRASIN

36 ter, avenue Mal Leclerc  
82101 Castelsarrasin Cedex

☎ 05 63 32 33 29

SAS SO.FI.GE.CO au capital de 76 800 €  
RCS MONTAUBAN - Siret : 389 715 780 000 26

### MARMANDE

106, avenue Pierre Buffin  
47200 Marmande

☎ 05 53 64 28 20

SAS ASTOUX & ASSOCIES au capital de 93 252 €  
RCS AGEN - Siret : 350 960 159 000 50

### VILLENEUVE-SUR-LOT

26, rue Victor Michaut  
47304 Villeneuve-sur-Lot Cedex

☎ 05 53 36 15 00

SAS CL EXPERTISE au capital de 200 000 €  
RCS AGEN - Siret : 312 425 242 000 38

Sociétés d'Expertise comptable inscrites au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables des régions Nouvelle Aquitaine et Occitanie

Laurent CHASSAGNE - Janine GARDERES - Yannick LOUBIERE - Fabienne MATHIEU

Experts Comptables



[www.cabinet-ametis.fr](http://www.cabinet-ametis.fr)

# SOMMAIRE

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Attestations et rapports	3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>4</b>
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
<b>Annexe comptable</b>	<b>9</b>
Annexe aux comptes	10
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>25</b>
Bilan Actif détaillé	26
Bilan Passif détaillé	27
Cpte résultat détaillé % CA	28
<b>ETATS DE GESTION</b>	<b>30</b>
Liste des immobilisations	31
Compte de résultat analytique	32

# ATTESTATIONS ET RAPPORTS

**ASSOCIATION POLLEN**

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**ASSOCIATION POLLEN**  
**Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025**

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>258 152,28 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-8 568,79 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>152 392,29 €</b>

Fait à Villeneuve Sur Lot,

Le 16/02/2026.

Yannick LOUBIERE,

Expert-comptable.

## **COMPTES ANNUELS**

# BILAN ACTIF

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions	7 448,00	7 448,00		
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres	22 184,16	22 184,16		41,30
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	16 590,00		16 590,00	16 155,00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	46 222,16	29 632,16	16 590,00	16 196,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reues par legs ou donations				
Autres	28 427,88		28 427,88	18 813,85
Valeurs mobili'eres de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	104 910,57		104 910,57	109 627,72
Charges constatées d'avance	2 463,84		2 463,84	2 157,47
TOTAL (II)	135 802,29		135 802,29	130 599,04
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	182 024,45	29 632,16	152 392,29	146 795,34

# BILAN PASSIF

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	83 645,37	113 413,04
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 568,79	-29 767,67
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>75 076,58</i>	<i>83 645,37</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	75 076,58	83 645,37
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	62 876,66	44 648,88
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	62 876,66	44 648,88
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 219,97
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 571,58	2 286,90
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 412,47	11 868,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		71,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 455,00	3 055,00
TOTAL (IV)	14 439,05	18 501,09
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	152 392,29	146 795,34

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	2 759,00	1 876,65	882,35	47,02
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	16 893,68	3 613,85	13 279,83	367,47
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	238 380,00	230 908,66	7 471,34	3,24
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges		5 350,70	-5 350,70	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	119,60	6,74	112,86	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>258 152,28</b>	<b>241 756,60</b>	<b>16 395,68</b>	<b>6,78</b>
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	82 853,15	72 616,00	10 237,15	14,10
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 928,00	2 721,77	-793,77	-29,16
Salaires et traitements	117 391,87	117 861,22	-469,35	-0,40
Charges sociales	48 701,61	56 787,09	-8 085,48	-14,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	51,84	1 749,55	-1 697,71	-97,04
Dotations aux provisions	18 227,78	23 195,88	-4 968,10	-21,42
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>269 154,25</b>	<b>274 931,51</b>	<b>-5 777,26</b>	<b>-2,10</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-11 001,97</b>	<b>-33 174,91</b>	<b>22 172,94</b>	<b>66,84</b>
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 433,18	3 407,24	-974,06	-28,59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 433,18</b>	<b>3 407,24</b>	<b>-974,06</b>	<b>-28,59</b>
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 433,18</b>	<b>3 407,24</b>	<b>-974,06</b>	<b>-28,59</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-8 568,79</b>	<b>-29 767,67</b>	<b>21 198,88</b>	<b>71,21</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	260 585,46	245 163,84	15 421,62	6,29
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	269 154,25	274 931,51	-5 777,26	-2,10
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-8 568,79	-29 767,67	21 198,88	71,21
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	29 944,41	28 320,00	1 624,41	5,74
Bénévolat				
TOTAL	29 944,41	28 320,00	1 624,41	5,74
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	29 944,41	28 320,00	1 624,41	5,74
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	29 944,41	28 320,00	1 624,41	5,74
TOTAL	-8 568,79	-29 767,67	21 198,88	71,21



## **Annexe comptable**

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 152 392,29 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -8 568,79 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le .

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les Indemnités de Carrière pour le Directeur s'élèvent globalement à 82 538 €. Un versement à une assurance dédiée avait été opéré à hauteur de 4 472 €.

Le directeur de l'association ayant informé le conseil d'administration de son départ en 2026 et afin d'anticiper cette dépense, il a été convenu de provisionner sur 4 ans le solde de ses IFC. 18 727 € ont été provisionnés cette année et il restera le solde de 15 189 € à provisionner en 2026.

L'objet principal de l'associations est de participer au développement à la diffusion et à la connaissance de toutes les formes de la création contemporaine par l'accueil d'artistes, l'organisation d'expositions, la réalisation d'éditions, de manifestations, de stages de formation, de colloques, de conférences, et d'animations sous toutes les formes.

Afin d'assurer ses missions, l'association POLLEN dispose d'une équipe de travail pour répondre à l'ensemble de ces missions.

Les activités de l'association s'exercent sur les territoires du Lot-et-Garonne, de la région Aquitaine et pourront prendre la forme d'échanges intercommunaux, interrégionaux et internationaux.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, le nouveau Plan Comptable Général (règlement ANC n° 2022-06) est applicable. Les comptes annuels au 31 décembre 2025 ont donc été établis conformément à ce nouveau référentiel.

Ce changement de méthode obligatoire n'a pas eu d'impact significatif sur le résultat ni sur la situation nette de la société.

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans ans
- Installations techniques	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans ans
- Mobilier de Bureau	4 à 5 ans ans
- Matériel de bureau	3 ans ans
- Matériel de Transport	5 à 10 ans ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## CRÉANCES

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

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre		7 448		
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		13 500		
		Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		9 020			
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				29 968		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			15 330		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				15 330		
TOTAL GENERAL				45 298		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre			7 448	
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers	13 500			
		Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier	9 020				
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			29 968			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15 330	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL			15 330			
TOTAL GENERAL			45 298			

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	7 448			7 448
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles	13 500			13 500
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	8 968	52		9 020
Emballages récupérables divers				
TOTAL	29 916	52		29 968
TOTAL GENERAL	29 916	52		29 968

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	22 400	22 400	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	6 028	6 028	
	Charges constatées d'avance	2 464	2 464	
TOTAUX		30 892	30 892	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 464
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 464

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	28 428
Disponibilités	
TOTAL	28 428

# ANNEXE AUX COMPTES

*ASSOCIATION POLLEN*

---

Du 01/01/2025 au 31/12/2025



# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	113 413,04			29 767,67	83 645,37
Report à nouveau			29 767,67	29 767,67	
Excédent ou déficit de l'exercice	-29 767,67		369 861,85	348 662,97	-8 568,79
Subventions d'investissement			10 000,00	10 000,00	
TOTAUX	83 645,37		409 629,52	418 198,31	75 076,58

# ANNEXE AUX COMPTES

**ASSOCIATION POLLEN**

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

L'association a comptabilisé au titre de l'exercice 2025, les montants de subventions suivantes :

- Région : 71 000 €
- DRAC : 95 380 €
- Département : 55 000 €
- Mairie de Monflanquin : 17 000 €
- Communauté des Communes : 0 €

A ces montants s'ajoutent les frais de fonctionnement de l'association constitués par la mise à disposition de locaux et divers moyens matériels par la Mairie de Monflanquin pour 29 944 €.

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	29 944,41			
Concours publics en nature				
Prestations en nature			28 320,00	
Dons en nature				
TOTAL	29 944,41		28 320,00	
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	29 944,41		28 320,00	
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				28 320,00
Personnel bénévole				
TOTAL	29 944,41		28 320,00	28 320,00

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 572	2 572		
Personnel & comptes rattachés	5 314	5 314		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 098	3 098		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 455	3 455		
TOTAUX	14 439	14 439		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES À PAYER

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 divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 572
Dettes fiscales et sociales	8 412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	10 984

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 82 538,00 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.

Les Indemnités de Carrière pour le Directeur s'élèvent globalement à 82 538 €. Un versement à une assurance dédiée avait été opéré à hauteur de 4 472 €.  
Le directeur de l'association ayant informé le conseil d'administration de son départ en 2026 et afin d'anticiper cette dépense, il a été convenu de provisionner sur 4 ans le solde de ses IFC. 18 727 € ont été provisionnés cette année et il restera le solde de 15 189 € à provisionner en 2026.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Indemnité Départ Retraite		82 538				82 538
TOTAL (1)		82 538				82 538

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL		82 538				82 538

## ENGAGEMENTS REÇUS

Les prestations reçues et prises en charge par la Mairie se répartissent ainsi :

- Location : 14 940 €
- Electricité : 10 412 €
- Divers : 4 492 €

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

# ANNEXE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## LES EFFECTIFS

	31/12/2025	31/12/2024
<b>Personnel salarié :</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



## **DETAIL DES COMPTES**

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	7 448,00	7 448,00		
21350000 INST. AGTS. AMEN. CONST	7 448,00		7 448,00	7 448,00
28135000 AMORT INST.AG.CONSTRUCTIONS		7 448,00	-7 448,00	-7 448,00
Autres	22 184,16	22 184,16		41,30
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	13 500,00		13 500,00	13 500,00
21830000 MAT BUREAUX INFORMATIQUE	8 684,16		8 684,16	9 009,08
28182000 AMORTS MAT. DE TRANSPORT		13 500,00	-13 500,00	-13 500,00
28183000 AMORTS MAT. DE BUREAU		8 684,16	-8 684,16	-8 967,78
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	16 590,00		16 590,00	16 155,00
27180000 TITRES IMMOBILISES	16 590,00		16 590,00	16 155,00
TOTAL (I)	46 222,16	29 632,16	16 590,00	16 196,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	28 427,88		28 427,88	18 813,85
44870000 SUBV PRODUITS À RECEVOIR	22 400,00		22 400,00	17 800,00
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	6 027,88		6 027,88	1 013,85
Disponibilités	104 910,57		104 910,57	109 627,72
51210000 CRCA	1 156,94		1 156,94	
51220000 COMPTE LIVRET A	78 128,34		78 128,34	78 761,85
51230000 CRCA LIVRET	144,08		144,08	96,10
51240000 COMPTE LIVRET LSO	25 320,27		25 320,27	30 594,29
53100000 CAISSE DU SIÈGE	160,94		160,94	175,48
Charges constatées d'avance	2 463,84		2 463,84	2 157,47
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 463,84		2 463,84	2 157,47
TOTAL (II)	135 802,29		135 802,29	130 599,04
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	182 024,45	29 632,16	152 392,29	146 795,34

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	83 645,37	113 413,04
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTÉGRÉ	83 645,37	113 413,04
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 568,79	-29 767,67
Situation nette (sous total)	75 076,58	83 645,37
TOTAL (I)	75 076,58	83 645,37
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	62 876,66	44 648,88
15110000 PROVISIONS POUR RISQUES ET CH.	62 876,66	44 648,88
TOTAL (III)	62 876,66	44 648,88
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 219,97
51210000 CRCA		1 219,97
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 571,58	2 286,90
40810000 FACTURES NON PARVENUES	2 571,58	2 286,90
Dettes fiscales et sociales	8 412,47	11 868,22
42820000 CONGES PAYES	5 314,41	6 099,36
43730000 CAISSE RETRAITE SALARIES		2 545,31
43820000 CHARGES SOC.SUR CONGES PAYES	3 098,06	3 223,55
Autres dettes		71,00
46860000 CHARGES À PAYER		71,00
Produits constatés d'avance	3 455,00	3 055,00
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 455,00	3 055,00
TOTAL (IV)	14 439,05	18 501,09
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	152 392,29	146 795,34

CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	% CA	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Production vendue (biens et services)	16 893,68	100,00	3 613,85	100,00	13 279,83	367,47
70810000 REFACTURATION FRAIS MAIRIE COM	2 140,33	12,67	1 013,85	28,05	1 126,48	111,11
70880000 AUTRE PROD ACTIV ANN	6 053,35	35,83			6 053,35	
70881000 OPERATIONS DEPARTEMENTALES	8 700,00	51,50	2 600,00	71,95	6 100,00	234,62
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>16 893,68</b>	<b>100,00</b>	<b>3 613,85</b>	<b>100,00</b>	<b>13 279,83</b>	<b>367,47</b>
Subventions d'exploitation	238 380,00		230 908,66		7 471,34	3,24
74120000 SUBVENTION PERSONNEL CONTRAT A	22 400,00	132,59			22 400,00	
74200000 SUBVENTIONS REGIONALES	48 600,00	287,68	64 334,00		-15 734,00	-24,46
74210000 DRAC	95 380,00	564,59	95 070,00		310,00	0,33
74300000 SUBVENTIONS DEPARTEMENTALES	55 000,00	325,57	53 000,00		2 000,00	3,77
74400000 SUBVENTIONS MAIRIE MONFLANQUIN	17 000,00	100,63	17 000,00	470,41		
74700000 REINTEGRATION QP SUBVENTION			1 504,66	41,64	-1 504,66	-100,00
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges			5 350,70	148,06	-5 350,70	-100,00
79100000 TRANSF. CHGS D'EXPLOITATION			1 055,49	29,21	-1 055,49	-100,00
79110000 TRANSFERTS DE CHARGES			4 295,21	118,85	-4 295,21	-100,00
Autres produits	2 878,60	17,04	1 883,39	52,12	995,21	52,84
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	2 759,00	16,33	1 876,65	51,93	882,35	47,02
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	119,60	0,71	6,74	0,19	112,86	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>258 152,28</b>		<b>241 756,60</b>		<b>16 395,68</b>	<b>6,78</b>
Charges d'exploitation						
Autres achats et charges externes	82 853,15	490,44	72 616,00		10 237,15	14,10
60614000 VEHICULE ET CARBURANT	2 386,39	14,13	1 829,40	50,62	556,99	30,45
60624000 FOURNITURES DE BUREAU	578,00	3,42			578,00	
60630000 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.	288,24	1,71	193,13	5,34	95,11	49,25
60631000 PETITS EQUIPMTS EXPO	1 240,11	7,34	1 401,74	38,79	-161,63	-11,53
60632000 PETITS EQUIPMTS MEDIATION	797,78	4,72	1 252,66	34,66	-454,88	-36,31
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	1 051,21	6,22	649,15	17,96	402,06	61,94
61310000 LOC MACHINE A AFFRANCHIR	739,36	4,38	725,66	20,08	13,70	1,89
61520000 FRAIS LOCAUX MAIRIE	668,97	3,96	719,19	19,90	-50,22	-6,98
61550000 ENT. SUR BIENS MOBILIERS	99,90	0,59			99,90	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 411,13	14,27	2 295,62	63,52	115,51	5,03
61800000 FRAIS DE COLLOQUES - FORMATION	8 626,60	51,06			8 626,60	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE			569,23	15,75	-569,23	-100,00
61890000 REMBOURSEMT FORMATION	-9 206,12	-54,49			-9 206,12	
62260000 HONORAIRES	9 123,58	54,01	10 135,55	280,46	-1 011,97	-9,98
62261000 SUBV ARTISTES PROG CODES	22 020,00	130,34	20 200,00	558,96	1 820,00	9,01
62262000 SUBVENTIONS ARTIST ACTIONS SCO	12 970,00	76,77	13 210,00	365,54	-240,00	-1,82
62340000 CADEAUX CLIENTELE	331,00	1,96	226,00	6,25	105,00	46,46
62360000 EDITIONS PUBLICATIONS ARM	2 245,06	13,29	2 062,96	57,08	182,10	8,83
62361000 PHOTOGRAPHES ARM	750,00	4,44	500,00	13,84	250,00	50,00
62362000 FRAIS PROGRAMME COMMANDE	7 884,98	46,67	377,20	10,44	7 507,78	
62363000 FRAIS AUTRES EXPO	1 792,67	10,61	597,26	16,53	1 195,41	200,15
62364000 FRAIS PROGRAMME SCOLAIRES	1 417,92	8,39			1 417,92	
62510000 DÉPLACEMENTS DU PERSONNEL	272,90	1,62	423,18	11,71	-150,28	-35,51
62560000 MISSIONS	4 582,78	27,13	3 275,77	90,64	1 307,01	39,90
62561000 VERNISSAGES	3 167,46	18,75	3 203,38	88,64	-35,92	-1,12
62562000 MISSIONS SERVICES MEDIATION	401,46	2,38	333,53	9,23	67,93	20,37
62570000 RÉCEPTIONS	681,95	4,04	2 675,86	74,04	-1 993,91	-74,51
62580000 COMITE DE SELECTION	185,00	1,10	735,48	20,35	-550,48	-74,85
62600000 FRAIS POSTAUX TELECOMMUNICATI	4 089,36	24,21	4 156,00	115,00	-66,64	-1,60
62620000 FRAIS POSTAUX	312,11	1,85			312,11	
62660000 INTERNET	760,77	4,50	704,64	19,50	56,13	7,97
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	182,58	1,08	163,41	4,52	19,17	11,73

CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	% CA	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Impôts, taxes et versements assimilés	1 928,00	11,41	2 721,77	75,31	-793,77	-29,16
63330000 PART. EMPLOY. FORM. PROFES. C.	1 928,00	11,41	2 721,77	75,31	-793,77	-29,16
Salaires et traitements	117 391,87	694,89	117 861,22		-469,35	-0,40
64110000 SALAIRES BRUTS	117 776,82	697,16	113 972,85		3 803,97	3,34
64111000 PRIME			500,00	13,84	-500,00	-100,00
64120000 CONGÉS PAYÉS	-784,95	-4,65	2 988,37	82,69	-3 773,32	-126,27
64190000 GRATIFICATION STAGE	400,00	2,37	400,00	11,07		
Charges sociales	48 701,61	288,28	56 787,09		-8 085,48	-14,24
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	32 632,84	193,17	32 786,47	907,24	-153,63	-0,47
64530000 COTIS. CAISSES RETRAITES PRÉV.	15 830,66	93,71	22 144,84	612,78	-6 314,18	-28,51
64550000 CHARGES / CONGES PAYES	-125,49	-0,74	1 370,98	37,94	-1 496,47	-109,15
64580000 MEDECINE DU TRAVAIL	363,60	2,15	484,80	13,42	-121,20	-25,00
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	51,84	0,31	1 749,55	48,41	-1 697,71	-97,04
68110000 D. AMORT. IMMOB. INCORP. CORP.	51,84	0,31	1 749,55	48,41	-1 697,71	-97,04
Dotations aux provisions	18 227,78	107,90	23 195,88	641,86	-4 968,10	-21,42
68150000 D. PROV. RISQUES CHGES D'EXPL.	18 227,78	107,90	23 195,88	641,86	-4 968,10	-21,42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	269 154,25		274 931,51		-5 777,26	-2,10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-11 001,97	-65,12	-33 174,91	-917,99	22 172,94	66,84
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés	2 433,18	14,40	3 407,24	94,28	-974,06	-28,59
76800000 INTERETS LIVRET	2 433,18	14,40	3 407,24	94,28	-974,06	-28,59
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 433,18	14,40	3 407,24	94,28	-974,06	-28,59
Charges financières						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	2 433,18	14,40	3 407,24	94,28	-974,06	-28,59
RÉSULTAT COURANT	-8 568,79	-50,72	-29 767,67	-823,71	21 198,88	71,21
Produits exceptionnels						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
TOTAL DES PRODUITS	260 585,46		245 163,84		15 421,62	6,29
TOTAL DES CHARGES	269 154,25		274 931,51		-5 777,26	-2,10
Bénéfice ou Perte	-8 568,79	-50,72	-29 767,67	-823,71	21 198,88	71,21

## **ETATS DE GESTION**

# LISTE DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Calcul des amortissements à date du 31/12/2025 Transfert des amortissements à date du 31/12/2025

N°	Désignation	Date acquisition	Valeur acquisition	Durée amort. / Dt cession	Amortissement					Valeur nette fin d'exercice	
					taux	mode	antérieur	de l'exercice	cumulé		
21450000      AGENCEMENTS CONSTRCTIONS											
1	Amenagemenst interieur	01/01/98	6 835,56	10	10,00	Lin	E	6 835,56	E	6 835,56	
2	Porte fenetre pvc	12/10/01	612,27	10	10,00	Lin	E	612,27	E	612,27	
Cumul du compte 21450000			7 447,83				E	7 447,83	E	7 447,83	
(hors cessions)			7 447,83				E	7 447,83	E	7 447,83	
21820000      MATÉRIEL DE TRANSPORT											
1	Expert pack clim peugeot	18/06/19	13 500,00	4	25,00	Lin	E	13 500,00	E	13 500,00	
Cumul du compte 21820000			13 500,00				E	13 500,00	E	13 500,00	
(hors cessions)			13 500,00				E	13 500,00	E	13 500,00	
21830000      MATÉRIEL DE BUREAU MATÉRIEL I.											
2	Videoprojecteur	29/11/14	544,99	3	33,33	Lin	E	544,99	E	544,99	
5	Assus portable	08/03/19	650,00	3	33,33	Lin	E	650,00	E	650,00	
6	Pc portable hp 17'	03/07/15	470,00	3	33,33	Lin	E	470,00	E	470,00	
7	Projecteur amazon	24/04/15	603,59	3	33,33	Lin	E	603,59	E	603,59	
8	Ordinateur portable addi	26/09/18	680,00	3	33,33	Lin	E	680,00	E	680,00	
9	Iphone gold 16 mo	20/06/18	335,80	31/12/25	33,33	Lin	E	335,80	E	335,80	
10	Ordinateur video project	26/11/21	5 008,50	3	33,33	Lin	E	5 008,50	E	5 008,50	
11	Appareil photo visio	18/03/22	727,08	3	33,33	Lin	E	675,24	E 51,84	727,08	
Cumul du compte 21830000			9 019,96				E	8 968,12	E 51,84	9 019,96	
(hors cessions)			8 684,16				E	8 632,32	E 51,84	8 684,16	
27100000      PARTS SOCIALES											
1	Parts sociales crca	02/06/20	14 985,00		0,00	Na	E		E		14 985,00
2	Parts sociales crca	28/05/21	120,00		0,00	Na	E		E		120,00
3	Parts sociales crca	20/05/22	225,00		0,00	Na	E		E		225,00
Cumul du compte 27100000			15 330,00				E		E		15 330,00
(hors cessions)			15 330,00				E		E		15 330,00
Cumul tous comptes			Valeur acquisition				antérieur	Amortissement de l'exercice	cumulé	Valeur nette fin d'exercice	
			45 297,79				E 29 915,95	E 51,84	E 29 967,79	15 330,00	
							D	D	D		
(hors cessions)			44 961,99				E 29 580,15	E 51,84	E 29 631,99	15 330,00	
							D	D	D		

# COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## MANDATAIRES

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		



# COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## MANDATAIRES

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
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 CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		
EXCEDENT OU DEFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL		

# COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## PRESTATAIRES

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		

COMPTE DE RÉSULTAT ANALYTIQUE

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRESTATAIRES

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
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 CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)		
EXCEDENT OU DEFICIT		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL		



**POLLEN**

**Association**

25, rue Sainte Marie  
47150 MONFLANQUIN

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

■ **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**VILLENEUVE SUR LOT**

1, Rue du Chevron d'Or  
CS 50097 - Pujols  
47300 VILLENEUVE SUR LOT  
Tel : 05 53 49 88 00

**AGEN**

1456, Avenue de Colmar  
47000 AGEN  
Tel : 05 53 69 04 50

S.A.R.L. au capital de 276 500€  
R.C.S. Agen N°520 319 138  
N° intracom. : FR58 520 319 138  
Société de commissariat aux comptes membre  
de la compagnie régionale de Grande Aquitaine  
**acomexpertise.com**

**POLLEN****Association**

25, rue Sainte Marie  
47150 MONFLANQUIN

**Exercice clos le 31 décembre 2025****■ RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Mesdames, Messieurs,

**Opinion**

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

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

**Fondement de l'opinion*****Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels relative à la provision de 82 k€ sur l'exercice afin de tenir compte des indemnités de fin de carrière. Afin d'anticiper cette dépense, il a été provisionné 18 k€ sur l'exercice.

Aussi, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels relative au changement de méthode comptable lié à l'application du nouveau règlement comptable.

### **Justification des appréciations**

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

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

Dans le cadre de l'appréciation des principes comptables appliqués par l'association, nous avons été conduits à examiner les règles concernant la comptabilisation des subventions et l'évaluation des produits à recevoir.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes.

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Agen, le 20 mars 2026

**@Com.AUDIT SUD,**  
JEAN-MARC TONON  
COMMISSAIRE AUX COMPTES





# BILAN ACTIF

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ACTIF

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025				01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	7 448,00	7 448,00		
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	22 184,16	22 184,16		41,30
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	16 590,00		16 590,00	16 155,00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	46 222,16	29 632,16	16 590,00	16 196,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	28 427,88		28 427,88	18 813,85
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	104 910,57		104 910,57	109 627,72
Charges constatées d'avance	2 463,84		2 463,84	2 157,47
TOTAL (II)	135 802,29		135 802,29	130 599,04
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	182 024,45	29 632,16	152 392,29	146 795,34

BILAN ACTIF

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	7 448,00	7 448,00		
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	22 184,16	22 184,16		41,30
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	16 590,00		16 590,00	16 155,00
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	46 222,16	29 632,16	16 590,00	16 196,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	28 427,88		28 427,88	18 813,85
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	104 910,57		104 910,57	109 627,72
Charges constatées d'avance	2 463,84		2 463,84	2 157,47
TOTAL (II)	135 802,29		135 802,29	130 599,04
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	182 024,45	29 632,16	152 392,29	146 795,34

# BILAN PASSIF

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	83 645,37	113 413,04
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 568,79	-29 767,67
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>75 076,58</i>	<i>83 645,37</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	75 076,58	83 645,37
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	62 876,66	44 648,88
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	62 876,66	44 648,88
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 219,97
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 571,58	2 286,90
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 412,47	11 868,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		71,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 455,00	3 055,00
TOTAL (IV)	14 439,05	18 501,09
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	152 392,29	146 795,34

# COMPTE DE RÉSULTAT

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	2 759,00	1 876,65	882,35	47,02
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	16 893,68	3 613,85	13 279,83	367,47
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	238 380,00	230 908,66	7 471,34	3,24
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges		5 350,70	-5 350,70	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	119,60	6,74	112,86	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>258 152,28</b>	<b>241 756,60</b>	<b>16 395,68</b>	<b>6,78</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	82 853,15	72 616,00	10 237,15	14,10
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 928,00	2 721,77	-793,77	-29,16
Salaires et traitements	117 391,87	117 861,22	-469,35	-0,40
Charges sociales	48 701,61	56 787,09	-8 085,48	-14,24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	51,84	1 749,55	-1 697,71	-97,04
Dotations aux provisions	18 227,78	23 195,88	-4 968,10	-21,42
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>269 154,25</b>	<b>274 931,51</b>	<b>-5 777,26</b>	<b>-2,10</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-11 001,97</b>	<b>-33 174,91</b>	<b>22 172,94</b>	<b>66,84</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 433,18	3 407,24	-974,06	-28,59
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 433,18</b>	<b>3 407,24</b>	<b>-974,06</b>	<b>-28,59</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 433,18</b>	<b>3 407,24</b>	<b>-974,06</b>	<b>-28,59</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-8 568,79</b>	<b>-29 767,67</b>	<b>21 198,88</b>	<b>71,21</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	260 585,46	245 163,84	15 421,62	6,29
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	269 154,25	274 931,51	-5 777,26	-2,10
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	-8 568,79	-29 767,67	21 198,88	71,21
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	29 944,41	28 320,00	1 624,41	5,74
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>	29 944,41	28 320,00	1 624,41	5,74
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	29 944,41	28 320,00	1 624,41	5,74
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>	29 944,41	28 320,00	1 624,41	5,74
<b>TOTAL</b>	-8 568,79	-29 767,67	21 198,88	71,21

# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 152 392,29 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -8 568,79 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le .

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les Indemnités de Carrière pour le Directeur s'élèvent globalement à 82 538 €. Un versement à une assurance dédiée avait été opéré à hauteur de 4 472 €.

Le directeur de l'association ayant informé le conseil d'administration de son départ en 2026 et afin d'anticiper cette dépense, il a été convenu de provisionner sur 4 ans le solde de ses IFC. 18 727 € ont été provisionnés cette année et il restera le solde de 15 189 € à provisionner en 2026.

L'objet principal de l'associations est de participer au développement à la diffusion et à la connaissance de toutes les formes de la création contemporaine par l'accueil d'artistes, l'organisation d'expositions, la réalisation d'éditions, de manifestations, de stages de formation, de colloques, de conférences, et d'animations sous toutes les formes.

Afin d'assurer ses missions, l'association POLLEN dispose d'une équipe de travail pour répondre à l'ensemble de ces missions.

Les activités de l'association s'exercent sur les territoires du Lot-et-Garonne, de la région Aquitaine et pourront prendre la forme d'échanges intercommunaux, interrégionaux et internationaux.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, le nouveau Plan Comptable Général (règlement ANC n° 2022-06) est applicable. Les comptes annuels au 31 décembre 2025 ont donc été établis conformément à ce nouveau référentiel.

Ce changement de méthode obligatoire n'a pas eu d'impact significatif sur le résultat ni sur la situation nette de la société.

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans ans
- Installations techniques	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans ans
- Mobilier de Bureau	4 à 5 ans ans
- Matériel de bureau	3 ans ans
- Matériel de Transport	5 à 10 ans ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## CRÉANCES

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

# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre		7 448		
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		13 500 9 020		
		Matériel de transport				
Matériel de bureau & mobilier informatique						
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				29 968		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			15 330		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				15 330		
TOTAL GENERAL				45 298		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre			7 448	
		Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			13 500 9 020	
		Matériel de transport				
Mat. bureau, inform., mobilier						
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				29 968		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			15 330		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL				15 330		
TOTAL GENERAL				45 298		



# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	7 448			7 448
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	13 500			13 500
Mat. bureau et informatiq., mob.	8 968	52		9 020
Emballages récupérables divers				
TOTAL	29 916	52		29 968
TOTAL GENERAL	29 916	52		29 968

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	22 400	22 400	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	6 028	6 028	
	Charges constatées d'avance	2 464	2 464	
TOTAUX		30 892	30 892	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 464
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 464

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	28 428
Disponibilités	
TOTAL	28 428

# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	113 413,04			29 767,67	83 645,37
Report à nouveau			29 767,67	29 767,67	
Excédent ou déficit de l'exercice	-29 767,67		369 861,85	348 662,97	-8 568,79
Subventions d'investissement			10 000,00	10 000,00	
TOTAUX	83 645,37		409 629,52	418 198,31	75 076,58

## ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

### TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

L'association a comptabilisé au titre de l'exercice 2025, les montants de subventions suivantes :

- Région : 71 000 €
- DRAC : 95 380 €
- Département : 55 000 €
- Mairie de Monflanquin : 17 000 €
- Communauté des Communes : 0 €

A ces montants s'ajoutent les frais de fonctionnement de l'association constitués par la mise à disposition de locaux et divers moyens matériels par la Mairie de Monflanquin pour 29 944 €.

# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	29 944,41			
Concours publics en nature				
Prestations en nature			28 320,00	
Dons en nature				
TOTAL	29 944,41		28 320,00	
Charges par destination				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	29 944,41		28 320,00	
Contributions volontaires au fonctionnement				
Prestations en nature				28 320,00
Personnel bénévole				
TOTAL	29 944,41		28 320,00	28 320,00

# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 572	2 572		
Personnel & comptes rattachés	5 314	5 314		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 098	3 098		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 455	3 455		
TOTAUX	14 439	14 439		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES À PAYER

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 divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 572
Dettes fiscales et sociales	8 412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	10 984



# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 82 538,00 Euros.  
Cet engagement a été comptabilisé.

Les Indemnités de Carrière pour le Directeur s'élèvent globalement à 82 538 €. Un versement à une assurance dédiée avait été opéré à hauteur de 4 472 €.  
Le directeur de l'association ayant informé le conseil d'administration de son départ en 2026 et afin d'anticiper cette dépense, il a été convenu de provisionner sur 4 ans le solde de ses IFC. 18 727 € ont été provisionnés cette année et il restera le solde de 15 189 € à provisionner en 2026.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Indemnité Départ Retraite		82 538				82 538
<b>TOTAL (1)</b>		<b>82 538</b>				<b>82 538</b>

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>		<b>82 538</b>				<b>82 538</b>

## ENGAGEMENTS REÇUS

Les prestations reçues et prises en charge par la Mairie se répartissent ainsi :

- Location : 14 940 €
- Electricité : 10 412 €
- Divers : 4 492 €

## ANNEXE AUX COMPTES

**DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

## ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		

# ANNEXE AUX COMPTES

DOCUMENT VISE PAR LE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

ASSOCIATION POLLEN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## LES EFFECTIFS

	31/12/2025	31/12/2024
<b>Personnel salarié :</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



**POLLEN**

**Association**

25, rue Sainte Marie  
47150 MONFLANQUIN

**Réunion de l'assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos  
le 31 décembre 2025**

**■ Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes  
sur les Conventions Règlementées**

**VILLENEUVE SUR LOT**

1, Rue du Chevron d'Or  
CS 50097 - Pujols  
47300 VILLENEUVE SUR LOT  
Tel : 05 53 49 88 00

**AGEN**

1456, Avenue de Colmar  
47000 AGEN  
Tel : 05 53 69 04 50

S.A.R.L. au capital de 276 500€  
R.C.S. Agen N°520 319 138  
N° intracom. : FR58 520 319 138  
Société de commissariat aux comptes membre  
de la compagnie régionale de Grande Aquitaine  
**acomexpertise.com**

**POLLEN**

**Association**

25, rue Sainte Marie  
47150 MONFLANQUIN

**Réunion de l'assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos  
le 31 décembre 2025**

**■ Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes  
sur les Conventions Réglementées**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE**

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

Fait à Agen, le 20 mars 2025

**@Com.AUDIT SUD,**  
Jean-Marc TONON  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

