

## ASSO RUN AR PUNS

### Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

ROUTE DE PLEYBEN  
29150 CHATEAULIN  
**SIRET : 38167944800013**

# Sommaire

## **VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ**

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Votre année en résumé association | 1 |
|-----------------------------------|---|

## **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

|  |   |
|--|---|
| Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique | 2 |
|--|---|

## **COMPTES ANNUELS**

### **BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION**

|   |    |
|---|----|
| Bilan Actif - Transition                | 3  |
| Bilan Passif - Transition               | 4  |
| Compte de résultat - Transition         | 5  |
| Compte de résultat (suite) - Transition | 6  |
| Annexe au bilan association             | 7  |
| Règles et méthodes comptables           | 8  |
| Etat des immobilisations                | 11 |
| Etat des amortissements                 | 12 |
| Etat des créances et des dettes         | 13 |
| Variation des fonds propres 431-5       | 14 |
| Etat des provisions                     | 15 |
| Etat des dépréciations                  | 16 |
| Contributions volontaires en nature     | 17 |
| Effectif moyen                          | 18 |
| Fonds commercial                        | 19 |
| Tableau des concours publics            | 20 |
| Charges à payer et produits à recevoir  | 21 |
| Produits et charges constatés d'avance  | 22 |

### **ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2018-06**

|  |    |
|--|----|
| Bilan Actif - ANC n°2018-06                | 23 |
| Bilan Passif - ANC n°2018-06               | 24 |
| Compte de résultat - ANC n°2018-06         | 25 |
| Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06 | 26 |

## **DETAIL DES COMPTES**

### **BILAN DÉTAILLÉ ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION**

|                                   |    |
|-----------------------------------|----|
| Bilan Actif détaillé - Transition | 27 |
|-----------------------------------|----|



# Votre année en résumé

# RUN AR PUNS

## en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025

TOTAL RESSOURCES  
-2 % Diminution de -11 K€

616 K€

RESULTAT  
% des ressources

3 K€

FONDS DE ROULEMENT

184 K€

BESOIN  
EN FONDS DE ROULEMENT

-77 K€

TRESORERIE

261 K€

FONDS PROPRES

773 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

69 K€

CAPACITE  
D'AUTOFINANCEMENT

47 K€

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association RUN AR PUNS relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>Total du bilan :</b>          | <b>998 698 €</b> |
| <b>Produits d'exploitation :</b> | <b>615 999 €</b> |
| <b>Résultat net Comptable :</b>  | <b>2 766 €</b>   |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Châteaulin

Le 20/03/2026

MME BLONCE Aurélie  
Expert-comptable

MME HAMON Françoise  
Expert-comptable

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels



# Bilan Actif

| Bilan Actif   | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 |                         |                | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|-----------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------|
|   | Brut                        | Amort. Dép. (à déduire) | Net            | Net                         |
| Frais d'établissement                                   |                             |                         |                |                             |
| <b>Actif immobilisé</b>                                 |                             |                         |                |                             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                             |                         |                |                             |
| Frais de développement                                  |                             |                         |                |                             |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                             |                         |                |                             |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires      | 3 000                       | 3 000                   |                | 10 967                      |
| Autres immobilisations incorporelles                    | 10 000                      |                         | 10 000         |                             |
| Immo. incorp. en cours, avances et acomptes             |                             |                         |                |                             |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                             |                         |                |                             |
| Terrains  |                             |                         |                |                             |
| Constructions   |                             |                         |                |                             |
| Instal. techniques, matériel et outillages indus.       | 182 236                     | 108 472                 | 73 764         | 79 852                      |
| Autres immobilisations corporelles                      | 525 341                     | 160 649                 | 364 693        | 385 863                     |
| Immo. corp. en cours, avances et acomptes               | 209 344                     |                         | 209 344        | 159 707                     |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                             |                         |                |                             |
| <b>Immobilisations financières</b>                      |                             |                         |                |                             |
| Participations  | 115                         |                         | 115            | 115                         |
| Créances rattachées à des participations                |                             |                         |                |                             |
| Autres titres immobilisés                               |                             |                         |                |                             |
| Prêts   |                             |                         |                |                             |
| Autres immobilisations financières                      | 550                         |                         | 550            | 550                         |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>                   | <b>930 586</b>              | <b>272 121</b>          | <b>658 465</b> | <b>637 052</b>              |
| Comptes de liaison                                      |                             |                         |                |                             |
| <b>Actif circulant</b>                                  |                             |                         |                |                             |
| Stocks et en-cours                                      | 6 731                       |                         | 6 731          | 2 874                       |
| <b>Créances</b>   |                             |                         |                |                             |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés          | 2 203                       |                         | 2 203          |                             |
| Créances reçues par legs ou donations                   |                             |                         |                |                             |
| Autres créances   | 68 607                      |                         | 68 607         | 81 652                      |
| Charges constatées d'avance                             | 2 192                       |                         | 2 192          | 2 025                       |
| Valeurs mobilières de placement                         |                             |                         |                |                             |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus        |                             |                         |                |                             |
| Disponibilités  | 260 501                     |                         | 260 501        | 246 178                     |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>                    | <b>340 233</b>              |                         | <b>340 233</b> | <b>332 729</b>              |
| Frais d'émission des emprunts                           |                             |                         |                |                             |
| Primes de remboursement des emprunts                    |                             |                         |                |                             |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif      |                             |                         |                |                             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>               | <b>1 270 819</b>            | <b>272 121</b>          | <b>998 698</b> | <b>969 781</b>              |

# Bilan Passif

| Bilan Passif   | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
|  | Total                          | Total                          |
| <b>Fonds propres</b>                                   |                                |                                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                              | 147 230                        | 135 456                        |
| Fonds propres complémentaires                          |                                |                                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                              |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                          |                                |                                |
| Écarts de réévaluation                                 |                                |                                |
| <b>Réserves</b>  |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |                                |                                |
| Autres réserves  |                                |                                |
| Report à nouveau                                       |                                |                                |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>               | 2 766                          | 11 774                         |
| <b>Situation nette</b>                                 | 149 996                        | 147 230                        |
| Fonds propres consommables                             |                                |                                |
| Subventions d'investissement                           | 623 130                        | 523 332                        |
| Provisions réglementées                                |                                |                                |
| <b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>                       | <b>773 127</b>                 | <b>670 563</b>                 |
| <b>Autres fonds propres</b>                            |                                |                                |
| Montant des émissions de titres associatifs            |                                |                                |
| Avances conditionnées                                  |                                |                                |
| Autres   |                                |                                |
| <b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>            |                                |                                |
| Comptes de liaison                                     | II                             |                                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                                |                                |
| Fonds dédiés   |                                |                                |
| <b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>          |                                |                                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |                                |                                |
| Provisions pour risques                                |                                |                                |
| Provisions pour charges                                |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>                         |                                |                                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 69 114                         | 90 026                         |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                |                                |
| Instruments financiers à terme                         |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 18 422                         | 26 317                         |
| Dettes des legs ou donations                           |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                            | 54 987                         | 68 424                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                |                                |
| Autres dettes  | 3 808                          | 3 639                          |
| Produits constatés d'avance                            | 79 240                         | 110 814                        |
| <b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>                  | <b>225 572</b>                 | <b>299 219</b>                 |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif    | VI                             |                                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>                | <b>998 698</b>                 | <b>969 781</b>                 |

# Compte de résultat

| Compte de résultat   | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
|  | Total                          | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |                                |                                |
| Cotisations  |                                |                                |
| Vente de biens et services   |                                |                                |
| Ventes de biens  | 98 680                         | 89 562                         |
| dont ventes de dons en nature  |                                |                                |
| Ventes de prestations de services  | 75 818                         | 72 324                         |
| dont parrainages   | 7 323                          | 2 982                          |
| Produits de tiers financeurs   |                                |                                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                           | 439 597                        | 463 243                        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible   |                                |                                |
| Ressources liées à la générosité du public                               |                                |                                |
| Dons manuels   |                                |                                |
| Mécénats   |                                |                                |
| Legs, donations et assurances-vie  |                                |                                |
| Contributions financières  |                                |                                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                 |                                | 817                            |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles     |                                |                                |
| Utilisations des fonds dédiés  |                                |                                |
| Autres produits  | 1 904                          | 560                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>                               | <b>615 999</b>                 | <b>626 506</b>                 |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |                                |                                |
| Achats de marchandises   | 42 312                         | 30 705                         |
| Variation de stocks  | -3 857                         | 567                            |
| Autres achats et charges externes  | 181 252                        | 197 240                        |
| Aides financières  |                                |                                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    | 8 869                          | 10 760                         |
| Salaires   | 271 626                        | 286 507                        |
| Cotisations sociales   | 72 378                         | 93 234                         |
| Dotations aux amortissement et dépréciations                             | 44 352                         | 42 257                         |
| Dotations aux provisions   |                                |                                |
| Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées         |                                |                                |
| Reports en fonds dédiés  |                                |                                |
| Autres charges   | 2 001                          | 825                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>                               | <b>618 932</b>                 | <b>662 095</b>                 |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                    | <b>-2 933</b>                  | <b>-35 589</b>                 |
| <b>Produits financiers</b>   |                                |                                |
| Produits financiers de participation                                     |                                |                                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                                |                                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 3 481                          | 3 890                          |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                 |                                |                                |
| Différences positives de change  |                                |                                |
| Produit des cessions d'immobilisations financières                       |                                |                                |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie         |                                |                                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>                                 | <b>3 481</b>                   | <b>3 890</b>                   |

# Compte de résultat (suite)

| Compte de résultat (Suite)  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
|   | Total                          | Total                          |
| <b>Charges financières</b>  |                                |                                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions         |                                |                                |
| Intérêts et charges assimilées                                    | 2 009                          | 2 238                          |
| Différences négatives de change                                   |                                |                                |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |                                |                                |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie |                                |                                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>                           | <b>2 009</b>                   | <b>2 238</b>                   |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                                | <b>1 472</b>                   | <b>1 651</b>                   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>                | <b>-1 460</b>                  | <b>-33 937</b>                 |
| Produits exceptionnels <b>V</b>                                   |                                | 41 809                         |
| Charges exceptionnelles <b>VI</b>                                 |                                |                                |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                               |                                | <b>41 809</b>                  |
| Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>               |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>                              | -4 226                         | -3 902                         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>                               | <b>619 480</b>                 | <b>672 205</b>                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | <b>616 715</b>                 | <b>660 431</b>                 |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>  | <b>2 766</b>                   | <b>11 774</b>                  |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                        |                                |                                |
| Dons en nature  |                                |                                |
| Prestations en nature   |                                |                                |
| Bénévolat   | 46 088                         | 60 000                         |
| <b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>              | <b>46 088</b>                  | <b>60 000</b>                  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>            |                                |                                |
| Secours en nature   |                                |                                |
| Mise à disposition gratuite de biens                              |                                |                                |
| Prestations en nature   |                                |                                |
| Personnel bénévole  | 46 088                         | 60 000                         |
| <b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>  | <b>46 088</b>                  | <b>60 000</b>                  |

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 998 698 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 2 766 Euros.

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

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'objet de l'association est de promouvoir au niveau régional toutes les formes d'expression artistiques et culturelles.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Route de Pleyben, 29150 CHATEAULIN

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 998 698 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 766 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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

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

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

## Faits caractéristiques

Néant

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

## Méthode des coûts historiques

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

## Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

#### **Changements de comptabilisation :**

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).
- L'impact de ce changement de méthode est de 35 000 euros en résultat d'exploitation inscrits en 2024 en exceptionnels.

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

#### **Changement de présentation :**

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

#### **Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat**

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

#### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

#### **Immobilisations en cours**

Les dépenses comptabilisées pour le projet Eco Restaurant s'élèvent à 206 959,93 € et pour le projet Transition Ecologique s'élèvent à 1 327,57 €.

#### **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                               |              |
|-------------------------------|--------------|
| • Logiciels                   | 1 à 5 ans,   |
| • Installations techniques    | 5 à 10 ans,  |
| • Agencements et aménagements | 10 à 20 ans, |
| • Matériel informatique       | 3 ans,       |
| • Mobilier de bureau          | 5 à 10 ans,  |
| • Mobilier                    | 10 ans.      |

#### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

### **Créances**

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

### **Emprunts**

Le montant des emprunts restant à rembourser au 31/12/2025 est de 69 113,87 euros.

### **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres.

### **Engagements en matière de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.85%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 10 650 euros.

### **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 2656 heures. La valorisation de ce bénévolat a été faite selon les postes, le taux horaire varie de 12.21 € / heure à 21.32 € / heure. Le bénévolat est valorisé à 46 087.90 € pour l'année 2025.

### **Régime fiscal**

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

### **Commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 180 € hors taxes.



# Etat des immobilisations

| État des immobilisations                                     | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations    | Diminutions                        | Montant brut à la clôture de l'exercice |           |                    |
|--|--|------------------|------------------------------------|---|-----------|--------------------|
| Immobilisations incorporelles                                |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Frais de développement                                       |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Donations temporaires d'usufruit                             |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           | 6 267                                    |                  | 3 267                              | 3 000                                   |           |                    |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 10 000                                   |                  |                                    | 10 000                                  |           |                    |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |  |                  |                                    |   |           |                    |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                      | 16 267                                   |                  | 3 267                              | 13 000                                  |           |                    |
| Immobilisations corporelles                                  |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Terrains   |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Constructions  |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 175 118                                  | 7 118            |                                    | 182 236                                 |           |                    |
| Autres immobilisations corporelles                           | 516 331                                  | 9 010            |                                    | 525 341                                 |           |                    |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes    | 159 707                                  | 60 406           | 10 769                             | 209 344                                 |           |                    |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |  |                  |                                    |   |           |                    |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                        | 851 156                                  | 76 534           | 10 769                             | 916 921                                 |           |                    |
| Immobilisations financières                                  |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Participations   | 115                                      |                  |                                    | 115                                     |           |                    |
| Créances rattachées à des participations                     |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Autres titres immobilisés                                    |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Prêts  |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Autres immobilisations financières                           | 550                                      |                  |                                    | 550                                     |           |                    |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                        | 665                                      |                  |                                    | 665                                     |           |                    |
| TOTAL GÉNÉRAL  | 868 088                                  | 76 534           | 14 036                             | 930 586                                 |           |                    |
| Ventilation des augmentations                                |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Augmentations  | Augmentations de l'exercice              | Virements        |                                    |   | Entrées   |                    |
|  |  | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant     | Acquisitions                            | Apports   | Créations          |
| Total immobilisations incorporelles                          |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Total immobilisations corporelles                            | 76 534                                   |                  |                                    | 76 534                                  |           |                    |
| Total immobilisations financières                            |  |                  |                                    |   |           |                    |
| TOTAL GÉNÉRAL  | 76 534                                   |                  |                                    | 76 534                                  |           |                    |
| Ventilation des diminutions                                  |  |                  |                                    |   |           |                    |
| Diminutions  | Diminutions de l'exercice                | Virements        |                                    |   | Sorties   |                    |
|  |  | De poste à poste | À destination de l'actif circulant | Cessions                                | Scissions | Mises hors service |
| Total immobilisations incorporelles                          | 3 267                                    |                  |                                    | 3 267                                   |           |                    |
| Total immobilisations corporelles                            | 10 769                                   | 10 769           |                                    |   |           |                    |
| Total immobilisations financières                            |  |                  |                                    |   |           |                    |
| TOTAL GÉNÉRAL  | 14 036                                   | 10 769           |                                    | 3 267                                   |           |                    |

Commentaires : néant

# Etat des amortissements

| État des amortissements                                      | Amortissements<br>cumulés à<br>l'ouverture de<br>l'exercice | Augmentations<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminutions  | Amortissements<br>cumulés à la<br>clôture de<br>l'exercice |
|--|---|---|--------------|--|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |   |   |              |  |
| Frais de développement                                       |   |   |              |  |
| Donations temporaires d'usufruit                             |   |   |              |  |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           | 5 300   | 967   | 3 267        | 3 000  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |   |   |              |  |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               | <b>5 300</b>  | <b>967</b>                                  | <b>3 267</b> | <b>3 000</b>   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |   |   |              |  |
| Terrains   |   |   |              |  |
| Constructions  |   |   |              |  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 95 266  | 13 205                                      |              | 108 472  |
| Autres immobilisations corporelles                           | 130 469   | 30 180                                      |              | 160 649  |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 | <b>225 735</b>  | <b>43 385</b>                               |              | <b>269 121</b>   |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |   |   |              |  |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                 |   |   |              |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>231 036</b>  | <b>44 352</b>                               | <b>3 267</b> | <b>272 121</b>   |

| Dotations                     | Dotations<br>de l'exercice | Ventilation des dotations              |   |  |                              |
|-------------------------------|----------------------------|--|---|--|------------------------------|
|                               |                            | Compléments liés<br>à une réévaluation | Sur éléments<br>amortis selon<br>le mode linéaire | Sur éléments<br>amortis selon<br>un autre mode | Dotations<br>exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles | 967                        |  |   |  |                              |
| Immobilisations corporelles   | 43 385                     |  |   |  |                              |
| Immobilisations financières   |                            |  |   |  |                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>          | <b>44 352</b>              |  |   |  |                              |

| Diminutions                   | Diminutions<br>de l'exercice | Ventilation des diminutions                   |                |                              |
|-------------------------------|------------------------------|---|----------------|------------------------------|
|                               |                              | Éléments<br>transférés<br>à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis<br>hors service |
| Immobilisations incorporelles | 3 267                        |   |                |                              |
| Immobilisations corporelles   |                              |   |                |                              |
| Immobilisations financières   |                              |   |                |                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>          | <b>3 267</b>                 |   |                |                              |

Commentaires : néant

# Etat des créances et des dettes

| Créances   | Montant brut  | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|---------------|--------------------------|-------------------------|
|  |               | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |               |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 |               |                          |                         |
| Prêts (1)  |               |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | 550           |                          | 550                     |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |               |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |               |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    | 2 203         | 2 203                    |                         |
| Reçues par legs ou donations                             |               |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           |               |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |               |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 51 431        | 51 431                   |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 6 616         | 6 616                    |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |               |                          |                         |
| Divers   |               |                          |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |               |                          |                         |
| Débiteurs divers   | 10 560        | 10 560                   |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 2 192         | 2 192                    |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>73 551</b> | <b>73 001</b>            | <b>550</b>              |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

| Dettes   | Montant brut   | Degré d'exigibilité du passif |                        |                           |
|--|----------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
|  |                | Échéances à moins d'1 an      | Échéances de 1 à 5 ans | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés (1)                       |                |                               |                        |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : |                |                               |                        |                           |
| - A 1 an max. à l'origine                                    |                |                               |                        |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine                                  | 69 114         | 15 149                        | 34 993                 | 18 972                    |
| Emprunts et dettes financières diverses (1)                  |                |                               |                        |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                            | 18 422         | 18 422                        |                        |                           |
| Dettes des legs ou donations                                 |                |                               |                        |                           |
| Personnel et comptes rattachés                               | 17 473         | 17 473                        |                        |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                | 36 892         | 36 892                        |                        |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                     |                |                               |                        |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                   | 362            | 362                           |                        |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                            | 261            | 261                           |                        |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |                |                               |                        |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées     |                |                               |                        |                           |
| Autres dettes  | 3 808          | 3 808                         |                        |                           |
| Produits constatés d'avance                                  | 79 240         | 79 240                        |                        |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>225 572</b> | <b>171 607</b>                | <b>34 993</b>          | <b>18 972</b>             |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

20 912

Commentaires : néant

# Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres         | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations  | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 135 456                     | 11 774                  |                |                              | 147 230                   |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |                |                              |                           |
| Écarts de réévaluation              |                             |                         |                |                              |                           |
| Réserves                            |                             |                         |                |                              |                           |
| Report à nouveau                    |                             |                         |                |                              |                           |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 11 774                      |                         |                |                              | 2 766                     |
| <b>Situation nette</b>              | <b>147 230</b>              | <b>11 774</b>           |                |                              | <b>149 996</b>            |
| Fonds propres consommables          |                             |                         |                |                              |                           |
| Subventions d'investissement        | 523 332                     |                         | 134 622        | 34 824                       | 623 130                   |
| Provisions réglementées             |                             |                         |                |                              |                           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>670 563</b>              | <b>11 774</b>           | <b>134 622</b> | <b>34 824</b>                | <b>773 127</b>            |

Commentaires : néant

# Etat des provisions

| Nature des provisions   | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice |               | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|-------------------------------------|---|---|---------------|------------------------------------|
|   |                                     |   | Utilisées   | Non utilisées |                                    |
| <b>Provisions réglementées</b>                                      |                                     |   |   |               |                                    |
| Provisions réglementées pour hausse des prix                        |                                     |   |   |               |                                    |
| Amortissements dérogatoires   |                                     |   |   |               |                                    |
| Autres provisions réglementées                                      |                                     |   |   |               |                                    |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                            |                                     |   |   |               |                                    |
| <b>Provisions pour risques</b>                                      |                                     |   |   |               |                                    |
| Provisions pour :   |                                     |   |   |               |                                    |
| - Litiges   |                                     |   |   |               |                                    |
| - Garanties données aux usagers                                     |                                     |   |   |               |                                    |
| - Amendes et pénalités  |                                     |   |   |               |                                    |
| - Pertes de change  |                                     |   |   |               |                                    |
| - Pertes sur contrats   |                                     |   |   |               |                                    |
| Autres provisions pour risques                                      |                                     |   |   |               |                                    |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES</b>                            |                                     |   |   |               |                                    |
| <b>Provisions pour charges</b>                                      |                                     |   |   |               |                                    |
| Provisions pour :   |                                     |   |   |               |                                    |
| - Pensions et obligations similaires                                |                                     |   |   |               |                                    |
| - Restructurations  |                                     |   |   |               |                                    |
| - Impôts  |                                     |   |   |               |                                    |
| - Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires |                                     |   |   |               |                                    |
| - Gros entretien ou grandes révisions                               |                                     |   |   |               |                                    |
| - Remise en état  |                                     |   |   |               |                                    |
| - Legs ou donations   |                                     |   |   |               |                                    |
| Autres provisions pour charges                                      |                                     |   |   |               |                                    |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES</b>                            |                                     |   |   |               |                                    |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS</b>   |                                     |   |   |               |                                    |

Commentaires : néant

# Etat des dépréciations

| Nature des dépréciations                                     | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|--|---|---|--------------------------------------|--|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |   |   |                                      |  |
| Frais de développement                                       |   |   |                                      |  |
| Donations temporaires d'usufruit                             |   |   |                                      |  |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |   |   |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                         |   |   |                                      |  |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |   |   |                                      |  |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |   |   |                                      |  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |   |   |                                      |  |
| Terrains   |   |   |                                      |  |
| Constructions  |   |   |                                      |  |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |   |   |                                      |  |
| Autres immobilisations corporelles                           |   |   |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes    |   |   |                                      |  |
| Biens reçus par legs ou donations                            |   |   |                                      |  |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |   |   |                                      |  |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |   |   |                                      |  |
| Participations   |   |   |                                      |  |
| Créances rattachées à des participations                     |   |   |                                      |  |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille             |   |   |                                      |  |
| Autres titres immobilisés                                    |   |   |                                      |  |
| Prêts  |   |   |                                      |  |
| Autres immobilisations financières                           |   |   |                                      |  |
| <b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                 |   |   |                                      |  |
| <b>Actif circulant</b>                                       |   |   |                                      |  |
| Stocks et en-cours   |   |   |                                      |  |
| Créances clients   |   |   |                                      |  |
| Autres dépréciations   |   |   |                                      |  |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                            |   |   |                                      |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |   |   |                                      |  |

Commentaires : néant

# Contributions volontaires en nature

|   | Répartition par nature de charge     | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|--------------------------------------|------------|------------|
|   |                                      | Débit      | Débit      |
| 860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)         |                                      |            |            |
| TOTAL   |                                      |            |            |
| 861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...) |                                      |            |            |
| TOTAL   |                                      |            |            |
| 862 - Prestation  |                                      |            |            |
| TOTAL   |                                      |            |            |
| 864 - Personnel bénévole  |                                      |            |            |
| PERSONNEL BENEVOLE  |                                      | 46 088     | 60 000     |
| TOTAL   |                                      | 46 088     | 60 000     |
| TOTAL GENERAL   |                                      | 46 088     | 60 000     |
|   |                                      |            |            |
|   | Répartition par nature de ressources | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|   |                                      | Crédit     | Crédit     |
| 870 - Dons en nature  |                                      |            |            |
| TOTAL   |                                      |            |            |
| 871 - Prestation en nature  |                                      |            |            |
| TOTAL   |                                      |            |            |
| 875 - Bénévolat   |                                      |            |            |
| PERSONNEL BENEVOLE  |                                      | 46 088     | 60 000     |
| TOTAL   |                                      | 46 088     | 60 000     |
| TOTAL GENERAL   |                                      | 46 088     | 60 000     |

# Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres                           | 4        |          |
| Agents de maîtrise & techniciens | 4        |          |
| Employés                         |          |          |
| Ouvriers                         |          |          |
| Apprentis sous contrat           | 1        |          |
| TOTAL                            |          | 9        |

Commentaire



## Fonds commercial

| LIBELLE                  | Montant |
|--------------------------|---------|
| Eléments Achetés         |         |
| FONDS DE COMMERCE        | 10 000  |
| Eléments Réévalués       |         |
| Eléments reçus en apport |         |
| <hr/>                    |         |
| TOTAL                    | 10 000  |
| Commentaire              |         |

# Tableau des concours publics

| Nature des concours publics   | Accordées<br>du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Dont reçues<br>du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Solde à percevoir |
|-------------------------------|---|---|-------------------|
|                               | (1)   | (2)   | (1)-(2)           |
| Subventions d'investissement  | 134 622                                     |   | 134 622           |
| Subventions d'exploitation    | 404 773                                     | 399 848                                       | 4 925             |
| <b>Total concours publics</b> | <b>539 395</b>                              | <b>399 848</b>                                | <b>139 547</b>    |

# Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer<br>incluses dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Montant des émissions de titres associatifs                   |                                |                                |
| Avances conditionnées   |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés                            |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        |                                |                                |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 6 302                          | 5 242                          |
| Dettes sur legs ou donations                                  |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                                   | 19 750                         | 15 865                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                                |                                |
| Autres dettes   |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>26 052</b>                  | <b>21 108</b>                  |

  

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances rattachées à des participations                        |                                |                                |
| Autres titres immobilisés                                       |                                |                                |
| Prêts   |                                |                                |
| Autres immobilisations financières                              |                                |                                |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 2 203                          |                                |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                                |                                |
| Autres créances   |                                |                                |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                                |                                |
| Disponibilités  |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2 203</b>                   |                                |

Commentaires : néant

# Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| - D'exploitation            | 79 240                         | 110 814                        |
| Produits : - Financiers     |                                |                                |
| - Exceptionnels             |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>79 240</b>                  | <b>110 814</b>                 |
| Charges constatées d'avance | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 |
| - D'exploitation            | 2 192                          | 2 025                          |
| Charges : - Financières     |                                |                                |
| - Exceptionnelles           |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>2 192</b>                   | <b>2 025</b>                   |

Commentaires : néant

# Bilan Actif N-1

## (version arrêtée et publiée)

| Bilan Actif  |   | Au 31/12/2024  |
|--|---|----------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |   |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |   |                |
| Frais d'établissement  |   |                |
| Frais de recherche et de développement                       |   |                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |   |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |   | 10 967         |
| Autres immobilisations incorporelles                         |   |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |   |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |   |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |   |                |
| Terrains   |   |                |
| Constructions  |   |                |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |   | 79 852         |
| Autres immobilisations corporelles                           |   | 385 863        |
| Immobilisations corporelles en cours                         |   | 159 707        |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |   |                |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |   |                |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |   |                |
| Participations et créances rattachées                        |   | 115            |
| Autres titres immobilisés                                    |   |                |
| Prêts  |   |                |
| Autres immobilisations financières                           |   | 550            |
|  | <b>TOTAL I</b>                                    | <b>637 052</b> |
| Comptes de liaison   | <b>II</b>   |                |
| <b>Actif circulant</b>                                       |   |                |
| Stocks et encours  |   | 2 874          |
| <b>Créances</b>  |   |                |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               |   |                |
| Créances reçues par legs ou donations                        |   |                |
| Autres   |   | 81 652         |
| Valeurs mobilières de placement                              |   |                |
| Instruments de trésorerie                                    |   |                |
| Disponibilités   |   | 246 178        |
| Charges constatées d'avance                                  |   | 2 025          |
|  | <b>TOTAL III</b>                                  | <b>332 729</b> |
| Frais d'émission des emprunts                                | <b>IV</b>   |                |
| Primes de remboursement des obligations                      | <b>V</b>  |                |
| Écarts de conversion actif                                   | <b>VI</b>   |                |
|  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>969 781</b> |

# Bilan Passif N-1

## (version arrêtée et publiée)

| Bilan Passif   |   | 31/12/2024     |
|--|---|----------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |   |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |   |                |
| Fonds propres statutaires                              |   | 135 456        |
| Fonds propres complémentaires                          |   |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |   |                |
| Fonds propres statutaires                              |   |                |
| Fonds propres complémentaires                          |   |                |
| Écarts de réévaluation                                 |   |                |
| <b>Réserves</b>  |   |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |   |                |
| Réserves pour projet de l'entité                       |   |                |
| Autres réserves  |   |                |
| Report à nouveau                                       |   |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      |   | 11 774         |
|  | <b>Situation nette</b>                            | <b>147 230</b> |
| Fonds propres consommables                             |   |                |
| Subventions d'investissement                           |   | 523 332        |
| Provisions règlementées                                |   |                |
|  | <b>TOTAL I</b>                                    | <b>670 563</b> |
| Comptes de liaison                                     | <b>II</b>   |                |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |   |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |   |                |
| Fonds dédiés   |   |                |
|  | <b>TOTAL III</b>                                  |                |
| <b>Provisions</b>                                      |   |                |
| Provisions pour risques                                |   |                |
| Provisions pour charges                                |   |                |
|  | <b>TOTAL IV</b>                                   |                |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |   |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |   |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |   | 90 026         |
| Emprunts et dettes financières diverses                |   |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |   | 26 317         |
| Dettes des legs ou donations                           |   |                |
| Dettes fiscales et sociales                            |   | 68 424         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |   |                |
| Autres dettes  |   | 3 639          |
| Instruments de trésorerie                              |   |                |
| Produits constatés d'avance                            |   | 110 814        |
|  | <b>TOTAL V</b>                                    | <b>299 219</b> |
| Écarts de conversion passif                            | <b>VI</b>   |                |
|  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b> | <b>969 781</b> |

# Compte de résultat N-1

## (version arrêtée et publiée)

| Compte de résultat  | 31/12/2024     |
|---|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                |
| Cotisations   |                |
| Ventes de biens et services   |                |
| Ventes de biens   | 89 562         |
| - dont ventes de dons en nature   |                |
| Ventes de prestations de services   | 72 324         |
| - dont parrainages  | 2 982          |
| Produits de tiers financeurs  |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 463 243        |
| 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 | 817            |
| Utilisations des fonds dédiés   |                |
| Autres produits   | 560            |
| <b>TOTAL I</b>  | <b>626 506</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                |
| Achats de marchandises  | 30 705         |
| Variation de stocks   | 567            |
| Autres achats et charges externes   | 197 240        |
| Aides financières   |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 10 760         |
| Salaires et traitements   | 286 507        |
| Charges sociales  | 93 234         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                   | 42 257         |
| Dotations aux provisions  |                |
| Reports en fonds dédiés   |                |
| Autres charges  | 825            |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>662 095</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>-35 589</b> |
| <b>Produits financiers</b>  |                |
| Produits financiers de participation  |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé        |                |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 3 890          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                |
| Différences positives de change   |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>3 890</b>   |
| <b>Charges financières</b>  |                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions           |                |
| Intérêts et charges assimilées  | 2 238          |
| Différences négatives de change   |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                |
| <b>TOTAL IV</b>   | <b>2 238</b>   |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>1 651</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                        | <b>-33 937</b> |

# Compte de résultat N-1 (Suite)

## (version arrêtée et publiée)

|   |                |
|---|----------------|
| Compte de résultat (Suite)                                      | 31/12/2024     |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                   |                |
| Sur opérations de gestion                                       | 4 702          |
| Sur opérations en capital                                       | 37 107         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                |
| <b>TOTAL V</b>  | <b>41 809</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                  |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                |
| Sur opérations en capital                                       |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions       |                |
| <b>TOTAL VI</b>   |                |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>41 809</b>  |
| Participation des salariés aux résultats                        | <b>VII</b>     |
| Impôts sur les bénéfices  | <b>VIII</b>    |
|   | <b>-3 902</b>  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>672 205</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>660 431</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>11 774</b>  |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                      |                |
| Dons en nature  |                |
| Prestations en nature   |                |
| Bénévolat   | 60 000         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>60 000</b>  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>          |                |
| Secours en nature   |                |
| Mise à disposition gratuite de biens                            |                |
| Prestations en nature   |                |
| Personnel bénévole  | 60 000         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>60 000</b>  |



# Détail des comptes

# Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif détaillé   | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation        |             |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------|
|  | Net                            | Net                            | Montant          | %           |
| Frais d'établissement  |                                |                                |                  |             |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                                |                                |                  |             |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                         |                                |                                |                  |             |
| Frais de développement                                       |                                |                                |                  |             |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                                |                                |                  |             |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires           |                                | 10 966.67                      | -10 966.67       | -100.00     |
| 20500000 Logiciels   | 3 000.00                       | 6 267.00                       | -3 267.00        | -52.13      |
| 20700000 Fonds commercial bar                                |                                | 10 000.00                      | -10 000.00       | -100.00     |
| 28050000 Amortis. logiciels                                  | -3 000.00                      | -5 300.33                      | 2 300.33         | 43.40       |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 10 000.00                      |                                | 10 000.00        | -           |
| 20700000 Fonds commercial bar                                | 10 000.00                      |                                | 10 000.00        | -           |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |                                |                                |                  |             |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                           |                                |                                |                  |             |
| Terrains   |                                |                                |                  |             |
| Constructions  |                                |                                |                  |             |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 73 763.94                      | 79 851.60                      | -6 087.66        | -7.62       |
| 21500000 Install tech matériel outillage                     | 177 673.14                     | 170 555.53                     | 7 117.61         | 4.17        |
| 21540000 Matériel bar  | 4 562.50                       | 4 562.50                       |                  |             |
| 28150000 Amortis. matériel et outillage                      | -103 909.20                    | -91 198.56                     | -12 710.64       | -13.94      |
| 28154000 Dap matériel bar                                    | -4 562.50                      | -4 067.87                      | -494.63          | -12.17      |
| Autres immobilisations corporelles                           | 364 692.59                     | 385 862.58                     | -21 169.99       | -5.49       |
| 21810000 Instal.gales, agenct, aménagt.div.                  | 504 476.55                     | 495 466.55                     | 9 010.00         | 1.82        |
| 21830000 Matériel de bureau                                  | 13 047.82                      | 13 047.82                      |                  |             |
| 21840000 Mobilier  | 7 817.06                       | 7 817.06                       |                  |             |
| 28181000 Amortis. instal. gales, agenct. div                 | -141 549.55                    | -112 944.91                    | -28 604.64       | -25.33      |
| 28183000 Amortis. matr.bureau et informat.                   | -12 671.75                     | -11 838.95                     | -832.80          | -7.04       |
| 28184000 Amortis. mobilier                                   | -6 427.54                      | -5 684.99                      | -742.55          | -13.07      |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes    | 209 343.50                     | 159 706.58                     | 49 636.92        | 31.08       |
| 23130000 Immobilisation en cours                             | 1 056.00                       | 7 985.05                       | -6 929.05        | -86.78      |
| 23130030 IMMOS EN COURS CHANTIER RESTAURANT                  | 206 959.93                     | 151 721.53                     | 55 238.40        | 36.41       |
| 23130060 IMMOS EN COURS CNM2                                 | 1 327.57                       |                                | 1 327.57         | -           |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                                |                                |                  |             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                           |                                |                                |                  |             |
| Participations   | 115.00                         | 115.00                         |                  |             |
| 26100200 Parts sociales crédit agricole                      | 15.00                          | 15.00                          |                  |             |
| 26100300 Parts sociales La Maison Qui Pousse                 | 100.00                         | 100.00                         |                  |             |
| Créances rattachées à des participations                     |                                |                                |                  |             |
| Autres titres immobilisés                                    |                                |                                |                  |             |
| Prêts  |                                |                                |                  |             |
| Autres immobilisations financières                           | 550.00                         | 550.00                         |                  |             |
| 27500000 Dépôts et cautionnements                            | 550.00                         | 550.00                         |                  |             |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>                           | <b>658 465.03</b>              | <b>637 052.43</b>              | <b>21 412.60</b> | <b>3.36</b> |
| Comptes de liaison   |                                |                                |                  |             |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                                |                                |                  |             |
| Stocks et en-cours   | 6 730.91                       | 2 874.13                       | 3 856.78         | 134.20      |
| 37000000 Stock merchandising                                 | 1 747.81                       |                                | 1 747.81         | -           |
| 37010000 Stock bar   | 4 983.10                       | 2 874.13                       | 2 108.97         | 73.38       |
| <b>CRÉANCES</b>  |                                |                                |                  |             |

| Bilan Actif détaillé                                     | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation        |             |
|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------|
|  | Net                            | Net                            | Montant          | %           |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés           | 2 202.72                       |                                | 2 202.72         | -           |
| 41810000 Facture à établir                               | 2 202.72                       |                                | 2 202.72         | -           |
| Créances reçues par legs ou donations                    |                                |                                |                  |             |
| Autres créances  | 68 606.82                      | 81 651.55                      | -13 044.73       | -15.98      |
| 40100000 Fournisseurs                                    |                                | 180.51                         | -180.51          | -100.00     |
| 40910000 Fournisseurs avances et acomptes versés         |                                | 213.45                         | -213.45          | -100.00     |
| 40960000 Fournisseurs - emballages à rendre              | 986.94                         | 807.94                         | 179.00           | 22.15       |
| 44400000 Etat - impôts sur les bénéfices                 | 51 431.00                      | 47 205.00                      | 4 226.00         | 8.95        |
| 44562000 Tva déductible s/immobilisations                | 452.48                         | 2 153.81                       | -1 701.33        | -79.02      |
| 44566100 Tva sur biens et services                       | 101.68                         | 190.83                         | -89.15           | -46.60      |
| 44580000 TCA a regul. ou en attente                      | 523.06                         | 1 213.56                       | -690.50          | -56.92      |
| 44583000 Remboursement de tva demandé                    | 4 614.00                       | 12 299.00                      | -7 685.00        | -62.48      |
| 44586000 Tva sur factures non parvenues                  | 924.60                         | 840.40                         | 84.20            | 10.12       |
| 46700000 Autres comptes débiteurs/créditeurs             | 4 648.40                       | 1 275.60                       | 3 372.80         | 264.26      |
| 46870000 Produits à recevoir                             | 4 924.66                       | 15 271.45                      | -10 346.79       | -67.75      |
| Charges constatées d'avance                              | 2 191.85                       | 2 025.47                       | 166.38           | 8.25        |
| 48600000 Charges constatées d'avance                     | 2 191.85                       | 2 025.47                       | 166.38           | 8.25        |
| Valeurs mobilières de placement                          |                                |                                |                  |             |
| <b>INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS</b>  |                                |                                |                  |             |
| <b>DISPONIBILITÉS</b>                                    | 260 500.87                     | 246 177.80                     | 14 323.07        | 5.82        |
| 51120000 REMISES CB À ENCAISSER                          | 49.40                          |                                | 49.40            | -           |
| 51240000 CREDIT AGRICOLE                                 | 18 775.36                      | 40 281.80                      | -21 506.44       | -53.39      |
| 51250000 CREDIT AGRICOLE LIVRET                          | 82 540.07                      | 80 796.23                      | 1 743.84         | 2.16        |
| 51260000 CREDIT AGRICOLE CSL                             | 153 364.84                     | 121 628.01                     | 31 736.83        | 26.09       |
| 53100000 CAISSE DU SIÈGE                                 | 5 771.20                       | 3 471.76                       | 2 299.44         | 66.22       |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>340 233.17</b>              | <b>332 728.95</b>              | <b>7 504.22</b>  | <b>2.26</b> |
| Frais d'émission des emprunts                            |                                |                                |                  |             |
| Primes de remboursement des emprunts                     |                                |                                |                  |             |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif |                                |                                |                  |             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF</b>                          | <b>998 698.20</b>              | <b>969 781.38</b>              | <b>28 916.82</b> | <b>2.98</b> |

# Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif détaillé                       | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation         |               |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------|
|   | Total                          | Total                          | Montant           | %             |
| <b>Fonds propres</b>                        |                                |                                |                   |               |
| <b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>  |                                |                                |                   |               |
| Fonds propres statutaires                   | 147 230.41                     | 135 456.44                     | 11 773.97         | 8.69          |
| 10200000 Fonds associatifs                  | 147 230.41                     | 135 456.44                     | 11 773.97         | 8.69          |
| Fonds propres complémentaires               |                                |                                |                   |               |
| <b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>  |                                |                                |                   |               |
| Fonds propres statutaires                   |                                |                                |                   |               |
| Fonds propres complémentaires               |                                |                                |                   |               |
| Écarts de réévaluation                      |                                |                                |                   |               |
| <b>RÉSERVES</b>                             |                                |                                |                   |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles      |                                |                                |                   |               |
| Réserves pour projet de l'entité            |                                |                                |                   |               |
| Autres réserves                             |                                |                                |                   |               |
| Report à nouveau                            |                                |                                |                   |               |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>    | <b>2 765.76</b>                | <b>11 773.97</b>               | <b>-9 008.21</b>  | <b>-76.51</b> |
| <b>Situation nette</b>                      | <b>149 996.17</b>              | <b>147 230.41</b>              | <b>2 765.76</b>   | <b>1.88</b>   |
| Fonds propres consommables                  |                                |                                |                   |               |
| Subventions d'investissement                | 623 130.43                     | 523 332.18                     | 99 798.25         | 19.07         |
| 13110000 Subv.équipement 2002               | 12 785.11                      | 12 785.11                      |                   |               |
| 13120000 Subv.équipement 2013               | 65 035.15                      | 65 035.15                      |                   |               |
| 13121000 Subv.équipement 2023               | 10 000.00                      | 10 000.00                      |                   |               |
| 13122000 Subv.équipement 2024               | 9 000.00                       | 9 000.00                       |                   |               |
| 13124000 Subv équipement 2018               | 5 649.55                       | 5 649.55                       |                   |               |
| 13125000 Subv. équipement 2019              | 4 629.00                       | 4 629.00                       |                   |               |
| 13125010 Subv. équipement projet maison     | 158 500.00                     | 158 500.00                     |                   |               |
| 13125020 Subv. équipement projet chaufferie | 115 449.28                     | 115 449.28                     |                   |               |
| 13125030 Subv Equipement projet Salle       | 112 392.71                     | 112 392.71                     |                   |               |
| 13125040 Subv. équipement projet restaurant | 147 915.12                     | 95 747.92                      | 52 167.20         | 54.48         |
| 13125050 Subv.équipement projet technique   | 74 905.41                      | 74 905.41                      |                   |               |
| 13126000 Subv. d'équipement CNM1            | 7 970.00                       | 3 985.00                       | 3 985.00          | 100.00        |
| 13126010 Subv. équipement CNM2              | 78 470.00                      |                                | 78 470.00         | -             |
| 13910000 Subv d'équipement 2002 en CR       | -12 367.72                     | -11 089.19                     | -1 278.53         | -11.53        |
| 13920000 Subv d'équipement 2013 en CR       | -63 630.17                     | -63 145.74                     | -484.43           | -0.77         |
| 13921000 Subv d'équipement 2023 en CR       | -5 748.58                      | -3 350.53                      | -2 398.05         | -71.56        |
| 13922000 Subv. d'équipement 2024 en CR      | -2 132.36                      | -521.20                        | -1 611.16         | -309.21       |
| 13924000 Subv d'équipement 2018 en CR       | -2 125.01                      | -2 125.01                      |                   |               |
| 13925000 Subv d'équipement 2019 en CR       | -2 199.87                      | -1 825.67                      | -374.20           | -20.48        |
| 13925010 Subv d'équipement maison en CR     | -27 698.22                     | -19 773.20                     | -7 925.02         | -40.08        |
| 13925020 Subv d'équipement chaufferie en CR | -20 196.70                     | -14 324.44                     | -5 872.26         | -41.00        |
| 13925030 Subv d'équipement salle en CR      | -18 050.38                     | -12 409.60                     | -5 640.78         | -45.45        |
| 13925050 Subv d'équipement Technique en CR  | -23 672.92                     | -16 182.37                     | -7 490.55         | -46.29        |
| 13926000 Subv d'équipement CNM1 en CR       | -1 748.97                      |                                | -1 748.97         | -             |
| Provisions réglementées                     |                                |                                |                   |               |
| <b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>              | <b>773 126.60</b>              | <b>670 562.59</b>              | <b>102 564.01</b> | <b>15.30</b>  |
| <b>Autres fonds propres</b>                 |                                |                                |                   |               |
| Montant des émissions de titres associatifs |                                |                                |                   |               |
| Avances conditionnées                       |                                |                                |                   |               |
| Autres                                      |                                |                                |                   |               |

| Bilan Passif détaillé                                     | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation         |               |
|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------|
|   | Total                          | Total                          | Montant           | %             |
| <b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>                     |                                |                                |                   |               |
| Comptes de liaison  |                                |                                |                   |               |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                           |                                |                                |                   |               |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                 |                                |                                |                   |               |
| Fonds dédiés  |                                |                                |                   |               |
| <b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                 |                                |                                |                   |               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                 |                                |                                |                   |               |
| Provisions pour risques                                   |                                |                                |                   |               |
| Provisions pour charges                                   |                                |                                |                   |               |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS</b>                               |                                |                                |                   |               |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                 |                                |                                |                   |               |
| Emprunts obligataires et assimilés                        |                                |                                |                   |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    | 69 113.87                      | 90 025.62                      | -20 911.75        | -23.23        |
| 16410000 Emprunts Crédit Agricole                         | 59 738.87                      | 67 150.62                      | -7 411.75         | -11.04        |
| 16420000 Emprunts Fédélima                                |                                | 6 000.00                       | -6 000.00         | -100.00       |
| 16430000 Emprunts France Active                           | 9 375.00                       | 16 875.00                      | -7 500.00         | -44.44        |
| Emprunts et dettes financières diverses                   |                                |                                |                   |               |
| Instruments financiers à terme                            |                                |                                |                   |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 18 422.20                      | 26 317.26                      | -7 895.06         | -30.00        |
| 40100000 Fournisseurs                                     | 12 120.68                      | 21 074.86                      | -8 954.18         | -42.49        |
| 40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues               | 6 301.52                       | 5 242.40                       | 1 059.12          | 20.22         |
| Dettes des legs ou donations                              |                                |                                |                   |               |
| Dettes fiscales et sociales                               | 54 987.44                      | 68 423.63                      | -13 436.19        | -19.64        |
| 42100000 Personnel - rémunérations dues                   | 250.00                         | 2 405.23                       | -2 155.23         | -89.60        |
| 42820000 Dettes provis. pr congés à payer                 | 7 394.63                       | 11 399.97                      | -4 005.34         | -35.13        |
| 42821000 Dettes provis. pr cet                            | 1 428.05                       | 687.11                         | 740.94            | 107.86        |
| 42860000 Personnel charges à payer                        | 8 400.00                       |                                | 8 400.00          | -             |
| 43100000 Urssaf + pe bretagne                             | 23 360.69                      | 32 893.01                      | -9 532.32         | -28.98        |
| 43712000 Pole emploi services                             | 295.16                         | 525.45                         | -230.29           | -43.81        |
| 43715000 Afdas  | 1 933.80                       | 2 241.77                       | -307.97           | -13.74        |
| 43720000 Audiens  | 7 617.55                       | 10 102.83                      | -2 485.28         | -24.60        |
| 43730000 Conges spectacles                                | 1 201.82                       | 2 187.09                       | -985.27           | -45.04        |
| 43750000 Fnas   |                                | 858.13                         | -858.13           | -100.00       |
| 43755000 Thalie santé                                     | 143.30                         | 146.69                         | -3.39             | -2.72         |
| 43820000 Charges sociales s/congés à payer                | 2 339.41                       | 3 778.04                       | -1 438.63         | -38.09        |
| 44210000 Prélèvement à la source                          | 72.62                          | 884.04                         | -811.42           | -91.74        |
| 44587000 Tva sur facture à émettre                        | 362.12                         | 110.00                         | 252.12            | 229.09        |
| 44810000 État - Charges à Payer                           | 188.29                         |                                | 188.29            | -             |
| 44860000 Etat - autres charges à payer                    |                                | 204.27                         | -204.27           | -100.00       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                |                                |                   |               |
| Autres dettes   | 3 808.09                       | 3 638.59                       | 169.50            | 4.64          |
| 41110000 Clients  | 2 925.64                       | 2 668.14                       | 257.50            | 9.67          |
| 46700000 Autres comptes débiteurs/créditeurs              |                                | 88.00                          | -88.00            | -100.00       |
| 46710000 Debiteurs/Crediteurs divers                      | 882.45                         | 882.45                         |                   |               |
| Produits constatés d'avance                               | 79 240.00                      | 110 813.69                     | -31 573.69        | -28.49        |
| 48700000 Produits constatés d'avance                      | 79 240.00                      | 110 813.69                     | -31 573.69        | -28.49        |
| <b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES</b>                       | <b>225 571.60</b>              | <b>299 218.79</b>              | <b>-73 647.19</b> | <b>-24.61</b> |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif |                                |                                |                   |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>                            | <b>998 698.20</b>              | <b>969 781.38</b>              | <b>28 916.82</b>  | <b>2.98</b>   |

# Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat détaillé   | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation  |         |
|---|--------------------------------|--------------------------------|------------|---------|
|   | Total                          | Total                          | Montant    | %       |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                                |                                |            |         |
| Cotisations   |                                |                                |            |         |
| Ventes de biens   | 98 679.57                      | 89 562.38                      | 9 117.19   | 10.18   |
| 70710000 Ventes boissons 10%  | 21 893.43                      | 14 197.93                      | 7 695.50   | 54.20   |
| 70720000 Ventes boisson 20%   | 75 187.06                      | 74 569.45                      | 617.61     | 0.83    |
| 70746000 Ventes resto 5.5%  | 496.69                         |                                | 496.69     | -       |
| 70747000 Ventes resto 10%   | 293.64                         |                                | 293.64     | -       |
| 70770000 Consignes gobelets non réclamés  | 600.00                         | 619.17                         | -19.17     | -3.07   |
| 70780000 Merchandising 20%  | 208.75                         | 175.83                         | 32.92      | 18.75   |
| - dont ventes de dons en nature   |                                |                                |            |         |
| Ventes de prestations de services   | 75 818.31                      | 72 323.82                      | 3 494.49   | 4.83    |
| 70610000 Billetterie 5.5%   | 34 993.34                      | 35 962.28                      | -968.94    | -2.69   |
| 70610500 Billetterie jeune public 2.1%  | 205.69                         | 1 488.74                       | -1 283.05  | -86.17  |
| 70620000 Prestations 20%  | 1 200.00                       | 3 733.33                       | -2 533.33  | -67.85  |
| 70625000 Prestations loc 20%  | 1 665.00                       |                                | 1 665.00   | -       |
| 70630000 Partenariat 20%  | 7 323.17                       | 2 982.00                       | 4 341.17   | 145.57  |
| 70640000 Coproduction   | 2 551.00                       | 4 696.91                       | -2 145.91  | -45.69  |
| 70650000 Adhésions  | 3 105.00                       | 3 022.00                       | 83.00      | 2.75    |
| 70660000 Recettes germeoir 20%  | 1 695.84                       | 1 399.16                       | 296.68     | 21.23   |
| 70670000 Prestations exonérées tva  |                                | 1 803.23                       | -1 803.23  | -100.00 |
| 70680000 Location lieu 20%  | 2 870.00                       | 2 801.67                       | 68.33      | 2.43    |
| 70685000 Location maison 20%  | 4 922.67                       | 3 210.00                       | 1 712.67   | 53.36   |
| 70686000 Location parking 20%   | 11 750.00                      | 8 000.00                       | 3 750.00   | 46.88   |
| 70690000 Prestation hébergement 10%   | 1 105.00                       | 2 549.50                       | -1 444.50  | -56.67  |
| 70832000 Droits de place 20%  | 1 886.00                       | 675.00                         | 1 211.00   | 179.41  |
| 70850000 Frais annexes facturés   | 545.60                         |                                | 545.60     | -       |
| - dont parrainages  | 7 323.17                       | 2 982.00                       | 4 341.17   | 145.57  |
| 70630000 Partenariat 20%  | 7 323.17                       | 2 982.00                       | 4 341.17   | 145.57  |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>   |                                |                                |            |         |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                    | 439 597.24                     | 463 242.86                     | -23 645.62 | -5.10   |
| 74100100 Subvention ministère culture   | 156 600.00                     | 167 500.00                     | -10 900.00 | -6.51   |
| 74100110 Subv ministère / Pass culture  | 1 391.00                       | 3 983.20                       | -2 592.20  | -65.08  |
| 74100120 Subv Etat DGCA   |                                | 10 000.00                      | -10 000.00 | -100.00 |
| 74100130 Subvention ANCT  | 33 000.00                      | 30 977.58                      | 2 022.42   | 6.53    |
| 74100200 Subvention région  | 84 071.00                      | 94 398.62                      | -10 327.62 | -10.94  |
| 74100300 Subvention département   | 43 000.00                      | 45 000.00                      | -2 000.00  | -4.44   |
| 74100400 Subvention ville   | 32 000.00                      | 32 000.00                      |            |         |
| 74100500 Subvention cnm   | 26 265.95                      | 49 173.33                      | -22 907.38 | -46.58  |
| 74107000 Subvention sacem   | 3 000.00                       | 5 500.00                       | -2 500.00  | -45.45  |
| 74110000 Subventions et aides diverses  |                                | 2 000.00                       | -2 000.00  | -100.00 |
| 74130000 Aide à l'embauche / fonpeps  | 11 671.70                      | 12 703.13                      | -1 031.43  | -8.12   |
| 74140000 Subvention service civique   |                                | 900.00                         | -900.00    | -100.00 |
| 74150000 Subvention fonjep  | 7 107.00                       | 7 107.00                       |            |         |
| 74180000 Subvention Alternance  | 6 666.64                       | 2 000.00                       | 4 666.64   | 233.35  |
| 74700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'ex... | 34 823.95                      |                                | 34 823.95  | -       |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation<br>consomptible         |                                |                                |            |         |
| Ressources liées à la générosité du public  |                                |                                |            |         |
| Dons manuels  |                                |                                |            |         |
| Mécénats  |                                |                                |            |         |

| Compte de résultat détaillé  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation         |              |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|
|  | Total                          | Total                          | Montant           | %            |
| Legs, donations et assurances-vie                                    |                                |                                |                   |              |
| Contributions financières  |                                |                                |                   |              |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions             |                                | 816.78                         | -816.78           | -100.00      |
| 79100000 Transfert de charges  |                                | 816.78                         | -816.78           | -100.00      |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles |                                |                                |                   |              |
| Utilisations des fonds dédiés  |                                |                                |                   |              |
| Autres produits  | 1 903.99                       | 559.97                         | 1 344.02          | 240.00       |
| 75800000 Produits divers de gestion courante                         | 783.99                         | 559.97                         | 224.02            | 40.00        |
| 75820000 Libéralités reçues  | 1 120.00                       |                                | 1 120.00          | -            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                             | <b>615 999.11</b>              | <b>626 505.81</b>              | <b>-10 506.70</b> | <b>-1.68</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>  |                                |                                |                   |              |
| Achats de marchandises   | 42 311.93                      | 30 704.91                      | 11 607.02         | 37.80        |
| 60710000 Achat boisson 5.5%  | 11 433.14                      | 5 080.81                       | 6 352.33          | 125.01       |
| 60720000 Achat boisson 20%   | 26 281.37                      | 21 622.73                      | 4 658.64          | 21.54        |
| 60725000 Achat verrerie  | 289.67                         | 660.12                         | -370.45           | -56.06       |
| 60750000 Achats de marchandises refacturées                          | 42.67                          |                                | 42.67             | -            |
| 60760000 Achat marchandises offertes                                 | 2 451.40                       | 3 356.26                       | -904.86           | -26.97       |
| 60780000 Achat merchandising 20%                                     | 1 843.68                       |                                | 1 843.68          | -            |
| 60970000 R.r.r.obtenus s/ach.mat.premières                           | -30.00                         | -15.01                         | -14.99            | -100.00      |
| Variation de stocks  | -3 856.78                      | 566.71                         | -4 423.49         | -780.25      |
| 60370000 Variat. stocks marchandises                                 | -3 856.78                      | 566.71                         | -4 423.49         | -780.25      |
| Autres achats et charges externes                                    | 181 251.53                     | 197 239.90                     | -15 988.37        | -8.11        |
| 60400000 Achats concerts   | 47 545.20                      | 50 100.64                      | -2 555.44         | -5.10        |
| 60401000 Diffusion cinématographique                                 |                                | 789.49                         | -789.49           | -100.00      |
| 60440000 Co-production   | 8 100.00                       | 6 666.00                       | 1 434.00          | 21.51        |
| 60610000 Eau   | 1 250.82                       | 388.49                         | 862.33            | 222.42       |
| 60612000 Fournitures electricité                                     | 3 875.81                       | 2 995.81                       | 880.00            | 29.37        |
| 60613000 Fournitures gaz   | 104.24                         | 207.99                         | -103.75           | -50.00       |
| 60615000 Fournitures combustibles                                    | 945.54                         | 786.73                         | 158.81            | 20.20        |
| 60616000 Co2   | 795.59                         | 361.41                         | 434.18            | 120.50       |
| 60630000 Petit materiel  | 2 249.82                       | 3 522.09                       | -1 272.27         | -36.12       |
| 60640000 Achats fournitures administratives                          | 403.38                         | 553.36                         | -149.98           | -27.12       |
| 60650000 Produit d'entretien   | 636.55                         | 747.66                         | -111.11           | -14.84       |
| 60670000 Petit outillage   | 1 525.14                       | 1 443.80                       | 81.34             | 5.61         |
| 61320000 Locations immobilières                                      | 12 500.04                      | 12 500.04                      |                   |              |
| 61350000 Locations mobilière   | 2 366.82                       | 11 269.71                      | -8 902.89         | -79.00       |
| 61351000 Locations backline  | 1 573.34                       |                                | 1 573.34          | -            |
| 61500000 Entretien et réparations                                    | 3 295.67                       | 3 882.72                       | -587.05           | -15.12       |
| 61560000 Maintenance   | 4 240.52                       | 3 974.67                       | 265.85            | 6.69         |
| 61600000 Primes d'assurance  | 9 803.01                       | 8 376.03                       | 1 426.98          | 17.04        |
| 61810000 Documentation générale                                      | 482.67                         | 609.21                         | -126.54           | -20.69       |
| 61820000 Documentation musicale                                      | 182.08                         | 187.06                         | -4.98             | -2.67        |
| 61850000 Frais de colloque, séminaires, conf                         | 213.98                         | 846.89                         | -632.91           | -74.73       |
| 62120000 Prestations services action culturelle                      | 100.00                         | 3 933.00                       | -3 833.00         | -97.46       |
| 62130000 Prestations services buanderie ménage                       | 5 976.12                       | 6 875.00                       | -898.88           | -13.08       |
| 62150000 Prestations services diverses                               | 18 743.72                      | 2 565.56                       | 16 178.16         | 630.48       |
| 62260000 Honoraires comptables                                       | 2 851.80                       | 2 573.00                       | 278.80            | 10.84        |
| 62261000 Droits d'auteur   | 5 670.08                       | 6 508.11                       | -838.03           | -12.88       |
| 62262000 Honoraires commissaires aux comptes                         | 2 180.00                       | 2 120.00                       | 60.00             | 2.83         |
| 62280000 Rémun. & honoraires divers                                  |                                | 3 000.00                       | -3 000.00         | -100.00      |
| 62300000 Publicité   | 1 059.89                       | 1 649.00                       | -589.11           | -35.72       |
| 62310000 Programmes  | 10 915.41                      | 10 291.26                      | 624.15            | 6.06         |
| 62340000 Collages d'affiches   | 5 171.50                       | 5 344.50                       | -173.00           | -3.24        |
| 62380000 Dons  | 100.00                         |                                | 100.00            | -            |
| 62381000 Mécénat   |                                | 10 467.00                      | -10 467.00        | -100.00      |
| 62510000 Voyages et déplacements                                     | 6 913.36                       | 10 464.51                      | -3 551.15         | -33.94       |

| Compte de résultat détaillé  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation         |               |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------|
|  | Total                          | Total                          | Montant           | %             |
| 62560000 Missions  | 2 310.05                       | 1 268.76                       | 1 041.29          | 82.03         |
| 62570000 Réceptions  | 1 738.09                       | 5 262.75                       | -3 524.66         | -66.98        |
| 62571000 Hébergement artistes  | 800.76                         | 137.08                         | 663.68            | 484.67        |
| 62572000 Restauration artistes   | 7 969.29                       | 7 768.50                       | 200.79            | 2.57          |
| 62610000 Timbres   | 413.81                         | 689.55                         | -275.74           | -40.00        |
| 62630000 Téléphone   | 2 843.41                       | 2 889.71                       | -46.30            | -1.63         |
| 62700000 Services bancaires  | 474.64                         | 422.85                         | 51.79             | 12.29         |
| 62810000 Cotisations   | 2 929.38                       | 2 799.96                       | 129.42            | 4.61          |
| <b>Aides financières</b>   |                                |                                |                   |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés  | 8 868.66                       | 10 759.62                      | -1 890.96         | -17.57        |
| 63120000 Taxe d'apprentissage  |                                | 2 130.00                       | -2 130.00         | -100.00       |
| 63330000 Participation afdas Particip. des employeurs à la formation pro. continue | 5 179.64                       | 4 909.64                       | 270.00            | 5.50          |
| 63380000 Chges fiscales/ cp & cet  | -15.98                         | 12.98                          | -28.96            | -223.08       |
| 63511000 Cfe   | 1 241.00                       | 1 173.00                       | 68.00             | 5.80          |
| 63513000 Taxe d'habitation   | 1 270.00                       | 1 248.00                       | 22.00             | 1.76          |
| 63780000 Taxes / spectacles  | 1 194.00                       | 1 286.00                       | -92.00            | -7.15         |
| <b>Salaires</b>  | <b>271 625.68</b>              | <b>286 507.01</b>              | <b>-14 881.33</b> | <b>-5.19</b>  |
| 64100000 Rém brutes permanents   | 191 084.76                     | 210 280.72                     | -19 195.96        | -9.13         |
| 64110000 Rém brutes techniciens  | 11 562.56                      | 14 928.04                      | -3 365.48         | -22.54        |
| 64112000 Rém brutes artistes   | 25 835.33                      | 33 931.05                      | -8 095.72         | -23.86        |
| 64114000 Rém brutes intervenants   |                                | 2 293.08                       | -2 293.08         | -100.00       |
| 64115000 Rém brute employé de bar  | 24 614.16                      | 27 579.76                      | -2 965.60         | -10.75        |
| 64116000 Rémunération agent de catering / sécu                                     |                                | 160.38                         | -160.38           | -100.00       |
| 64120000 Congés payés  | -4 005.34                      | -1 722.48                      | -2 282.86         | -132.58       |
| 64121000 C.e.t   | 740.94                         | -943.54                        | 1 684.48          | -178.50       |
| 64140000 Prime non soumise et non imposable  | 19 233.29                      |                                | 19 233.29         | -             |
| 64830000 Gratification stagiaire   | 2 559.98                       |                                | 2 559.98          | -             |
| <b>Cotisations sociales</b>  | <b>72 378.16</b>               | <b>93 234.40</b>               | <b>-20 856.24</b> | <b>-22.37</b> |
| 64510000 Cotisations urssaf  | 43 671.28                      | 54 367.00                      | -10 695.72        | -19.67        |
| 64530000 Cotisations audiens   | 12 862.15                      | 16 674.64                      | -3 812.49         | -22.87        |
| 64542000 Cotisations pole emploi interm.   | 3 580.22                       | 4 718.24                       | -1 138.02         | -24.12        |
| 64550000 Cotisations fnas  | 3 669.65                       | 4 183.83                       | -514.18           | -12.28        |
| 64560000 Complémentaire maladie audiens  | 2 399.27                       | 1 618.49                       | 780.78            | 48.27         |
| 64580000 Charges sociales / cp & cet   | -1 438.63                      | -385.95                        | -1 052.68         | -272.80       |
| 64581000 Cotisations congés spectacle  | 5 796.96                       | 7 573.39                       | -1 776.43         | -23.45        |
| 64583000 Cotisations fcap  | 632.68                         | 721.50                         | -88.82            | -12.33        |
| 64590000 Cotisations à la maison des artiste                                       | 59.16                          | 51.81                          | 7.35              | 13.46         |
| 64750000 Cotisations Thalie Santé  | 119.42                         | 122.24                         | -2.82             | -2.46         |
| 64750001 Médecine du travail   | 1 026.00                       | 1 067.00                       | -41.00            | -3.84         |
| 64820000 Gratification service civique   |                                | 803.95                         | -803.95           | -100.00       |
| 64830000 Gratification stagiaire   |                                | 1 718.26                       | -1 718.26         | -100.00       |
| <b>Dotations aux amortissements et dépréciations</b>                               | <b>44 351.93</b>               | <b>42 257.12</b>               | <b>2 094.81</b>   | <b>4.96</b>   |
| 68111000 Dot.amort.immo.incorpore.   | 966.67                         | 1 000.00                       | -33.33            | -3.30         |
| 68112000 Dot. amort. s/immobil. corporel.  | 43 385.26                      | 41 257.12                      | 2 128.14          | 5.16          |
| <b>Dotations aux provisions</b>  |                                |                                |                   |               |
| <b>Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées</b>  |                                |                                |                   |               |
| <b>Reports en fonds dédiés</b>   |                                |                                |                   |               |
| <b>Autres charges</b>  | <b>2 000.54</b>                | <b>824.95</b>                  | <b>1 175.59</b>   | <b>142.55</b> |
| 65120000 Redevances sacem  | 735.69                         | 716.20                         | 19.49             | 2.79          |
| 65410000 Créances de l'exercice  | 30.00                          |                                | 30.00             | -             |
| 65800000 Charges diverses de gestion courante                                      | 1 234.85                       | 108.75                         | 1 126.10          | +1 000.00     |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>  | <b>618 931.65</b>              | <b>662 094.62</b>              | <b>-43 162.97</b> | <b>-6.52</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>   | <b>-2 932.54</b>               | <b>-35 588.81</b>              | <b>32 656.27</b>  | <b>-91.76</b> |
| <b>Produits financiers</b>   |                                |                                |                   |               |
| <b>Produits financiers de participation</b>  |                                |                                |                   |               |



| Compte de résultat détaillé  | Du 01/01/2025<br>au 31/12/2025 | Du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | Variation         |                |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|----------------|
|  | Total                          | Total                          | Montant           | %              |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                                |                                |                   |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 3 481.15                       | 3 889.73                       | -408.58           | -10.51         |
| 76800000 Autres produits financiers                                      | 3 481.15                       | 3 889.73                       | -408.58           | -10.51         |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                 |                                |                                |                   |                |
| Différences positives de change  |                                |                                |                   |                |
| Produit des cessions d'immobilisations financières                       |                                |                                |                   |                |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie         |                                |                                |                   |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                                     | <b>3 481.15</b>                | <b>3 889.73</b>                | <b>-408.58</b>    | <b>-10.50</b>  |
| <b>Charges financières</b>   |                                |                                |                   |                |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                |                                |                                |                   |                |
| Intérêts et charges assimilées   | 2 008.85                       | 2 238.38                       | -229.53           | -10.23         |
| 66110000 Intérêts des emprunts et dettes                                 | 2 008.85                       | 2 238.38                       | -229.53           | -10.23         |
| Différences négatives de change  |                                |                                |                   |                |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                |                                |                                |                   |                |
| Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie          |                                |                                |                   |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                                     | <b>2 008.85</b>                | <b>2 238.38</b>                | <b>-229.53</b>    | <b>-10.25</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>  | <b>1 472.30</b>                | <b>1 651.35</b>                | <b>-179.05</b>    | <b>-10.84</b>  |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>                                     | <b>-1 460.24</b>               | <b>-33 937.46</b>              | <b>32 477.22</b>  | <b>-95.70</b>  |
| Produits exceptionnels   |                                | 41 809.43                      | -41 809.43        | -100.00        |
| 77130000 Libéralités perçues   |                                | 4 702.00                       | -4 702.00         | -100.00        |
| 77520000 Produits des cessions des immos corporelles                     |                                | 1 333.33                       | -1 333.33         | -100.00        |
| 77700000 Quote-part des subventions virées                               |                                | 35 774.10                      | -35 774.10        | -100.00        |
| Charges exceptionnelles  |                                |                                |                   |                |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>   |                                | <b>41 809.43</b>               | <b>-41 809.43</b> | <b>-100.00</b> |
| Participation des salariés aux résultats                                 |                                |                                |                   |                |
| Impôts sur les bénéfices   | -4 226.00                      | -3 902.00                      | -324.00           | -8.30          |
| 69500000 Impôts sur les bénéfices  | 2 781.00                       | 4 181.00                       | -1 400.00         | -33.48         |
| 69510000 Réduction Impôt Mécénat   | -7 007.00                      | -8 083.00                      | 1 076.00          | 13.31          |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>619 480.26</b>              | <b>672 204.97</b>              | <b>-52 724.71</b> | <b>-7.84</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   | <b>616 714.50</b>              | <b>660 431.00</b>              | <b>-43 716.50</b> | <b>-6.62</b>   |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b><br>(Total des produits - Total des charges)   | <b>2 765.76</b>                | <b>11 773.97</b>               | <b>-9 008.21</b>  | <b>-76.51</b>  |

# In Extenso

IN EXTENSO CHÂTEAULIN  
37 ZA DE PENN AR ROZ  
29150 CHATEAULIN

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés