

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ASS ESPACE DES SCIENCES MAISON DE LA ME

Gestion des musées

6 Bis rue François Toullec

56100 LORIENT

Siret : 34289208000033



Le Mayereau
830 Rue Pierre Landais
CS 85425
56855 CAUDAN
Tél. 02 97 76 20 54 - Fax 02 97 76 77 21
E-mail : contact@vista-conseil.com
www.vista-conseil.com
S.A.S. au capital de 40 000 euros
R.C.S. Lorient
Siret 310 438 676 00069
Code NAF 6920 Z

Sommaire

1. Rapport de l'Expert Comptable	3
2. Dossier de gestion	5
Dossier de gestion	7
3. Comptes annuels	9
Bilan ANC N° 2018-06	10
CDR ANC N°2018-06	12
Règles et méthodes comptables	14
Faits caractéristiques	16
Notes sur le bilan	17
Notes sur le compte de résultat	23
Effectif Asso	24
Notes sur les retraites	25
4. Détail des comptes	27
Bilan détaillé ANC N° 2018-06	28
CDR détaillé ANC N°2018-06	32

Rapport de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 04/03/2014, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ESPACE DES SCIENCES MAISON DE LA ME relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 16 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	260 723
Total des ressources	133 104
Résultat net comptable (Excédent)	2 740

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 des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CAUDAN

Le 18/02/2026

DELAMOTTE Gilles
Expert Comptable Associé

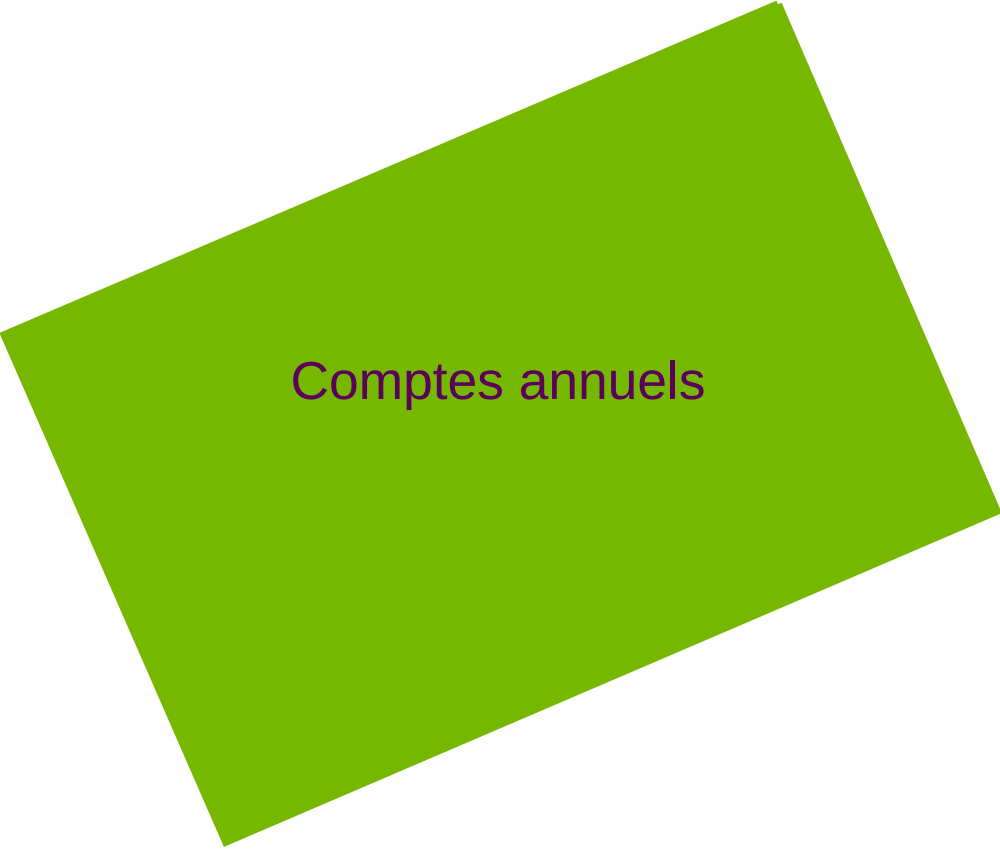


Dossier de gestion

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	2 740	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	5 107	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	7 848	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice	-2 023	
Total des ressources externes de l'exercice	-2 023	
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		2 461
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, soci		13 000
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		15 461
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	181 515	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	171 879	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation des stocks		146
Augmentation des acomptes versés sur commandes		
Diminution de l'en-cours clients	16 981	
Augmentation des autres créances		22 122
Diminution des acomptes reçus		800
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	14 953	
Diminution des dettes fiscales et sociales		16 295
Augmentation des autres dettes	29 860	
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	22 432	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	194 310	



Comptes annuels

Bilan ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	897,81	892,02	5,79	80,29
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	13 257,70	12 781,27	476,43	2 287,62
Autres immobilisations corporelles	50 384,17	46 259,47	4 124,70	3 600,63
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés	14,00		14,00	14,00
Total I	64 553,68	59 932,76	4 620,92	5 982,54
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Produits intermédiaires et finis	3 756,24	3 756,24		
Marchandises	5 377,50	5 377,50		
Avances et acomptes versés sur commandes	171,22		171,22	25,60
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 081,55		2 081,55	19 062,62
Autres créances	49 884,15		49 884,15	27 335,26
Divers				
Valeurs mobilières de placement	55 690,00		55 690,00	25 690,00
Disponibilités	145 120,37		145 120,37	155 825,04
Charges constatées d'avance	3 155,06		3 155,06	3 582,07
Total II	265 236,09	9 133,74	256 102,35	231 520,59
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	329 789,77	69 066,50	260 723,27	237 503,13

Bilan ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	136 579,25	136 579,25
Réserves pour projet de l'entité	136 579,25	136 579,25
Report à nouveau	-4 260,80	-5 506,31
Excédent ou déficit de l'exercice	2 740,35	1 245,51
Situation nette (sous-total)	135 058,80	132 318,45
Subventions d'investissement	1 360,15	3 383,15
Total I	136 418,95	135 701,60
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		6 500,00
Total II		6 500,00
PROVISIONS		
Provisions pour charges	31 286,55	30 002,02
Total III	31 286,55	30 002,02
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		800,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 199,21	10 246,18
Dettes fiscales et sociales	37 818,56	54 113,33
Autres dettes		140,00
Produits constatés d'avance	30 000,00	
Total IV	93 017,77	65 299,51
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	260 723,27	237 503,13

CDR ANC N°2018-06

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	786,00	635,00
Ventes de biens et de services	125 817,61	163 992,51
Ventes de prestations services	125 817,61	163 992,51
Produits de tiers financeurs	226 123,00	200 100,00
Concours publics et subventions d'exploitation	226 123,00	200 100,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges		12 529,16
Utilisation des fonds dédiés	6 500,00	
Autres produits	2 471,43	1,52
Total I	361 698,04	377 258,19
CHARGES D'EXPLOITATION		
Variations de stock		7,50
Autres achats et charges externes	147 320,55	135 201,64
Impôts, taxes et versements assimilés	3 386,23	3 789,76
Salaires et traitements	160 360,27	177 635,38
Charges sociales	45 793,29	52 987,14
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 822,63	4 758,75
Dotations aux provisions	1 284,53	
Reports en fonds dédiés		6 500,00
Autres charges		15,93
Total II	361 967,50	380 896,10
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-269,46	-3 637,91
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	3 009,81	2 924,89
Total III	3 009,81	2 924,89
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assilées		64,47
Total IV		64,47
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	3 009,81	2 860,42
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	2 740,35	-777,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Reprises provisions, dép., et transferts de charge		2 023,00
Total V		2 023,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		2 023,00
Total des produits (I + III + V)	364 707,85	382 206,08
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	361 967,50	380 960,57
EXCEDENT OU DEFICIT	2 740,35	1 245,51
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	1 688,15	8 407,80
Prestations en nature	5 750,00	3 250,00
TOTAL	7 438,15	11 657,80
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mise à disposition gratuite	4 250,00	2 750,00
Prestations en nature	1 500,00	500,00

CDR ANC N°2018-06

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Personnel bénévole	1 688,15	8 407,80
TOTAL	7 438,15	11 657,80

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ESPACE DES SCIENCES MAISON DE LA ME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 260 723 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 2 740 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/02/2026 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Elle a pour vocation l'éducation et la diffusion populaire des résultats des différentes sciences, des avancées techniques et des évolutions d'entreprises des divers secteurs maritimes.

Elle se donne pour objet de :

- faire connaître au public par tout moyen didactique de vulgarisation et de communication, les travaux, l'évolution et les résultats des sciences et des techniques relatives à la mer et à son exploitation ainsi que leurs contextes et implications écologiques, sociales et économiques,
- développer la culture scientifique et technique maritime dans l'éducation et la formation, et constituer et animer un centre de ressources à ces fins,
- représenter et promouvoir, auprès des instances nationales et internationales, les intérêts et actions dont l'association est porteuse.

Les modes d'action de l'association sont :

- la conception, la réalisation et l'accueil d'expositions et de tous produits de diffusion de la culture scientifique maritime : leur ouverture, leur promotion et leur animation auprès des publics,
- l'organisation de classes d'étude portuaire,
- l'édition et la diffusion d'ouvrages, dossiers pédagogiques et documents correspondant à sa vocation,
- l'organisation de colloques, conférences, rencontres et autres manifestations publiques ou privées correspondant à sa vocation,
- la création d'outils culturels, scientifiques et techniques, réalisés en collaboration avec les chercheurs scientifiques, les enseignants et les entrepreneurs,
- la gestion et l'exploitation, l'animation et la valorisation, conformes à sa vocation, d'équipements publics que les collectivités pourraient lui confier,
- et toutes autres actions correspondant à ses objectifs.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Règles et méthodes comptables

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Annexe aux comptes annuels 2025 :

Valorisation du bénévolat au SMIC horaire majoré des charges patronales estimées à 40% soit sur l'année 101.50 heures correspondant à un coût global de 1 688.15 euros.

Valorisation des mises à disposition gratuite :

- de salles de conférences et salles diverses au cours de l'année 2025 estimées à 4 250 euros
- d'une professeure conseiller-relais par le rectorat d'académie estimée à 1 500 euros.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	898			898
Immobilisations incorporelles	898			898
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 258			13 258
- Installations générales, agencements aménagements divers	19 014			19 014
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 910	2 461		31 371
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	61 181	2 461		63 642
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	14			14
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	14			14
ACTIF IMMOBILISE	62 093	2 461		64 554

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		2 461		2 461
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 461		2 461
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	818	75		892
Immobilisations incorporelles	818	75		892
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 970	1 811		12 781
- Installations générales, agencements aménagements divers	17 974	146		18 121
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 348	1 791		28 139
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	55 293	3 748		59 041
ACTIF IMMOBILISE	56 110	3 823		59 933

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 55 121 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 082	2 082	
Autres	49 884	49 884	
Charges constatées d'avance	3 155	3 155	
Total	55 121	55 121	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients, factures à établir	453
Divers - produits à recevoir	400
Intérêts courus à recevoir	689
Total	1 542

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	136 579	1 246		1 246	136 579
Report à Nouveau	-5 506		1 246		-4 261
Excédent ou déficit de l'exercice	1 246	-1 246	2 740		2 740
Situation nette	132 318		3 986	1 246	135 059
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	3 383			2 023	1 360
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	135 702		3 986	3 269	136 419

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	30 002	1 285			31 287
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	30 002	1 285			31 287
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 285			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 93 018 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 199	25 199		
Dettes fiscales et sociales	37 819	37 819		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	30 000	30 000		
Total	93 018	93 018		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, fact. non parvenues	4 396
Provision pour congés à payer	15 525
Dettes prov. pour primes	2 650
Charges sociales s/congés à payer	6 321
Charges sur primes	862
CAP Formation continue	2 661
Total	32 414

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	3 155		
Total	3 155		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	30 000		
Total	30 000		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 4 182 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			224 100			226 123
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			2 023			
						226 123

Effectif Asso

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1,00	1,00	1,00
Employés		5,00	5,00	5,00
Total		6,00	6,00	6,00

Notes sur les retraites

Engagements de retraite

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 31 287 euros

Détail des comptes

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Conces. droits similaires	897,81		897,81	897,81
28050000 - Amort. Conces. droits similar		892,02	-892,02	-817,52
	897,81	892,02	5,79	80,29
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Inst. tech. mat. & out. indust	13 257,70		13 257,70	13 257,70
28150000 - Amort. Inst. tech. mat & out. i		12 781,27	-12 781,27	-10 970,08
	13 257,70	12 781,27	476,43	2 287,62
Autres immobilisations corporelles				
21810000 - Install.géné.agenc.aménagement	3 786,32		3 786,32	3 786,32
21812000 - Aménagement travaux	15 227,34		15 227,34	15 227,34
21830000 - Matériel de bureau et informat	29 430,51		29 430,51	26 969,50
21840000 - Mobilier	1 940,00		1 940,00	1 940,00
28181000 - Amort. Instal. gales, agenc. d		2 893,55	-2 893,55	-2 747,13
28181200 - Amort. Aménagement travaux		15 227,34	-15 227,34	-15 227,34
28183000 - Amort. Matériel de bureau et i		26 198,58	-26 198,58	-24 408,06
28184000 - Amort. Mobilier		1 940,00	-1 940,00	-1 940,00
	50 384,17	46 259,47	4 124,70	3 600,63
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
27200000 - Titres immobilisés (droit créan	14,00		14,00	14,00
	14,00		14,00	14,00
Total I	64 553,68	59 932,76	4 620,92	5 982,54
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Produits intermédiaires et finis				
35500000 - Stocks de produits finis	3 756,24		3 756,24	3 756,24
39500000 - Prov. dépréc. stocks de produ		3 756,24	-3 756,24	-3 756,24
	3 756,24	3 756,24		
Marchandises				
37000000 - Stocks de marchandises	5 377,50		5 377,50	5 377,50
39700000 - Prov dépr stocks marchandis		5 377,50	-5 377,50	-5 377,50
	5 377,50	5 377,50		
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fournisseurs, avances et aco	171,22		171,22	25,60
	171,22		171,22	25,60
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	1 628,60		1 628,60	15 878,50
41810000 - Clients, factures à établir	452,95		452,95	3 184,12
	2 081,55		2 081,55	19 062,62
Autres créances				
42100000 - Personnel - rémunérations du	1 234,15		1 234,15	1 234,15
44110000 - Etat, subventions à recevoir	48 250,00		48 250,00	25 750,00
46870000 - Divers - produits à recevoir	400,00		400,00	351,11
	49 884,15		49 884,15	27 335,26
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
50800000 - Autres valeurs mobilières	25 690,00		25 690,00	25 690,00
50810000 - Comptes à terme	30 000,00		30 000,00	

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
	55 690,00		55 690,00	25 690,00
Disponibilités				
51200000 - Crédit Maritime	9 632,36		9 632,36	17 071,16
51210000 - Crédit Maritime Livret	56 432,88		56 432,88	62 269,74
51220000 - Crédit Maritime Livret A	77 509,02		77 509,02	75 891,05
51870000 - Intérêts courus à recevoir	688,92		688,92	
53000000 - Caisse	857,19		857,19	593,09
	145 120,37		145 120,37	155 825,04
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	3 155,06		3 155,06	3 582,07
	3 155,06		3 155,06	3 582,07
Total II	265 236,09	9 133,74	256 102,35	231 520,59
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	329 789,77	69 066,50	260 723,27	237 503,13

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	136 579,25	136 579,25
Réserves pour projet de l'entité		
10683000 - Réserve de trésorerie	136 579,25	136 579,25
	136 579,25	136 579,25
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-4 260,80	-5 506,31
	-4 260,80	-5 506,31
Excédent ou déficit de l'exercice	2 740,35	1 245,51
Situation nette (sous-total)	135 058,80	132 318,45
Subventions d'investissement		
13100000 - Subventions d'investissement	6 069,00	6 069,00
13900000 - Subventions inscrites au C/R	-4 708,85	-2 685,85
	1 360,15	3 383,15
Total I	136 418,95	135 701,60
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
19400000 - Fonds dédiés		6 500,00
		6 500,00
Total II		6 500,00
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
15300000 - Provision départ retraite	31 286,55	30 002,02
	31 286,55	30 002,02
Total III	31 286,55	30 002,02
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - Clients - acomptes sur commandes		800,00
		800,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40000000 - Fournisseurs	20 803,61	8 440,72
40810000 - Fournisseurs, fact. non parvenues	4 395,60	1 805,46
	25 199,21	10 246,18
Dettes fiscales et sociales		
42100000 - Personnel - rémunérations dues	1 234,15	1 234,15
42500000 - Personnel - avances et acomptes		108,20
42820000 - Provision pour congés à payer	15 524,53	19 321,39
42821000 - Dettes prov. pour primes	2 650,00	3 000,00
43100000 - Sécurité sociale	5 428,00	14 891,00
43720000 - Retraite non cadre	1 537,79	1 847,49
43761000 - Prévoyance non cadre	1 208,38	1 273,26
43762000 - Mutuelle non cadre	219,80	259,68
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	6 321,02	7 226,05
43821000 - Charges sur primes	862,36	1 660,61
44210000 - Etat, prélèvement à la source	172,00	429,00
44863300 - CAP Formation continue	2 660,53	2 862,50
	37 818,56	54 113,33

Bilan détaillé ANC N° 2018-06

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Autres dettes		
41980000 - Clients, avoirs à établir		10,00
46860000 - Div-charges à payer		130,00
		140,00
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	30 000,00	
	30 000,00	
Total IV	93 017,77	65 299,51
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	260 723,27	237 503,13

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations					
75600000 - Adhésions	228,00	0,06	204,00	0,06	11,76
75610000 - Dons	558,00	0,16	431,00	0,12	29,47
	786,00	0,22	635,00	0,17	23,78
Ventes de biens et de services	125 817,61		163 992,51		-23,28
Ventes de prestations services					
70120000 - Locations expo			200,00	0,05	-100,00
70620000 - Classes portuaires	31 127,60	8,82	27 228,00	7,47	14,32
70623000 - Circuits portuaires	11 394,05	3,23	10 705,13	2,94	6,44
70630000 - Partenariat Fête de la science			5 000,00	1,37	-100,00
70631000 - Partenariat Parrainage	17 370,61	4,92	49 270,00	13,51	-64,74
70680000 - Autres actions pédagogiques	47 107,71	13,36	53 570,28	14,69	-12,06
70800000 - Refacturation Loyers	16 544,40	4,69	16 060,92	4,40	3,01
70802000 - Refacturation fluides	2 273,24	0,64	1 958,18	0,54	16,09
	125 817,61	35,67	163 992,51	44,96	-23,28
Produits de tiers financeurs	226 123,00		200 100,00		13,00
Concours publics et subventions d'exploitation					
74120000 - Subvention Région Bretagne	66 500,00	18,85			
74140000 - Subvention Agglomération	76 000,00	21,55			
74150000 - Subvention Ville de Lorient	66 600,00	18,88			
74200000 - Subvention Région Bretagne			51 500,00	14,12	-100,00
74210000 - Subvention Ministère Fête sci	11 000,00	3,12			
74220000 - Subvention DRAC	4 000,00	1,13			
74400000 - Subvention Ville de Lorient			66 600,00	18,26	-100,00
74420000 - Subvention Lorient Agglo.			71 000,00	19,47	-100,00
74500000 - Subvention Ministère Fête sci			11 000,00	3,02	-100,00
74700000 - QP subv invest. virée au résul	2 023,00	0,57			
	226 123,00	64,11	200 100,00	54,86	13,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch					
78150000 - Repris. provis. risq. & ch. expl			6 702,68	1,84	-100,00
78173000 - Reprise sur provisions stocks			7,50		-100,00
79130100 - Remboursement assurance			1 389,00	0,38	-100,00
79131000 - Remboursement formation			3 175,00	0,87	-100,00
79140100 - Remboursements CPAM			1 254,98	0,34	-100,00
			12 529,16	3,44	-100,00
Utilisation des fonds dédiés					
78940000 - Reprise provision fonds dedie	6 500,00	1,84			
	6 500,00	1,84			
Autres produits					
75800000 - Produits divers gestion coura	14,55		1,52		857,24
75871000 - Remboursements formations	2 456,88	0,70			
	2 471,43	0,70	1,52		NS
Total I	361 698,04	102,54	377 258,19	103,44	-4,12
CHARGES D'EXPLOITATION					
Variations de stock					
60370000 - Var stocks marchandises			7,50		-100,00
			7,50		-100,00
Autres achats et charges externes					
60110000 - Créations	26 706,00	7,57	25 386,00	6,96	5,20
60400000 - Services ext refacturables	3 387,75	0,96	1 504,00	0,41	125,25
60500000 - Achats matériel équipement	1 217,09	0,35	2 052,41	0,56	-40,70

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Var. abs. (%)
60611000 - Electricité	6 812,25	1,93	6 362,31	1,74	7,07
60612000 - Eau	759,08	0,22	281,19	0,08	169,95
60630000 - Petits matériels	192,59	0,05	1 340,65	0,37	-85,63
60631000 - Produits d'entretien	71,54	0,02	119,81	0,03	-40,29
60635000 - Vêtements de travail			270,84	0,07	-100,00
60640000 - Fournitures administratives	416,69	0,12	958,67	0,26	-56,53
60642000 - Petits matériels de bureau	264,41	0,07	88,84	0,02	197,62
61320000 - Locations immobilières	43 986,84	12,47	42 721,80	11,71	2,96
61352000 - Location de matériel de trans			414,77	0,11	-100,00
61353000 - Locations de matériel de bure	1 722,74	0,49	1 753,28	0,48	-1,74
61500000 - Entretien et réparations des lo	5 658,88	1,60	1 446,98	0,40	291,08
61510000 - Entretien des locaux nettoyg	1 709,94	0,48	1 994,26	0,55	-14,26
61521000 - Télésurveillance	448,72	0,13	439,92	0,12	2,00
61551000 - Entretien du matériel techniqu	30,00	0,01	30,00	0,01	
61560000 - Maintenance	7 907,12	2,24	8 687,50	2,38	-8,98
61610000 - Assurances multirisques	4 515,89	1,28	4 117,97	1,13	9,66
61630000 - Assurances matériel de trans	707,73	0,20	740,24	0,20	-4,39
61811000 - Documentation	934,11	0,26	1 044,60	0,29	-10,58
61820000 - Frais animation	414,77	0,12	888,25	0,24	-53,30
61850000 - Frais séminaires conférences	230,00	0,07			
61851000 - Formations	1 490,00	0,42	2 560,00	0,70	-41,80
62210000 - Rém.intermédiaires et honorai	12 880,51	3,65	6 714,67	1,84	91,83
62260000 - Honoraires Comptabilité	3 816,00	1,08	3 724,80	1,02	2,45
62261000 - Honoraires Social	3 597,60	1,02	2 751,00	0,75	30,77
62262000 - Honoraires CAC	4 181,56	1,19	2 295,04	0,63	82,20
62310000 - Publicité	3 893,31	1,10	2 462,19	0,68	58,12
62341000 - Cadeaux non publicitaires	70,00	0,02	198,32	0,05	-64,70
62360000 - Catalogues et imprimés	1 471,20	0,42	5 327,00	1,46	-72,38
62510000 - Déplacements du personnel	5 285,13	1,50	3 820,18	1,05	38,35
62560000 - Missions	166,00	0,05	247,70	0,07	-32,98
62570000 - Réception	42,30	0,01	450,69	0,12	-90,61
62600000 - Frais postaux	587,27	0,17	351,30	0,10	67,17
62610000 - Télécommunications	705,73	0,20	723,04	0,20	-2,39
62780000 - Prestations de services banca	295,80	0,08	99,42	0,03	197,53
62810000 - Cotisations	744,00	0,21	832,00	0,23	-10,58
	147 320,55	41,77	135 201,64	37,07	8,96
Impôts, taxes et versements assimilés					
63330000 - Formation continue	3 386,23	0,96	3 789,76	1,04	-10,65
	3 386,23	0,96	3 789,76	1,04	-10,65
Salaires et traitements					
64110000 - Rémunérations du personnel	160 049,50	45,37	173 484,70	47,57	-7,74
64120000 - Congés payés	-3 796,86	-1,08	479,62	0,13	-891,64
64140000 - Indemnités et avantages diver	4 107,63	1,16	3 671,06	1,01	11,89
	160 360,27	45,46	177 635,38	48,70	-9,73
Charges sociales					
64510000 - Cotisations à l'URSSAF	30 887,42	8,76	29 947,64	8,21	3,14
64521000 - Prévoyance salariés	4 379,40	1,24	4 498,74	1,23	-2,65
64522000 - Mutuelle non cadre	1 274,85	0,36	1 082,00	0,30	17,82
64525000 - Paritarisme	161,16	0,05	173,44	0,05	-7,08
64532000 - Cotisations retraites (salariés)	9 007,59	2,55	9 052,92	2,48	-0,50
64580000 - Cotisations autres organism.	-905,03	-0,26	77,44	0,02	NS
64581000 - Charges sur primes	-798,25	-0,23	1 660,61	0,46	-148,07

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Var. abs. (%)
64750000 - Médecine du travail	831,60	0,24	827,40	0,23	0,51
64810000 - Gratification stagiaires	1 770,46	0,50	5 666,95	1,55	-68,76
64910000 - Remboursements CPAM	-54,05	-0,02			
64911000 - Remboursements prévoyance	-761,86	-0,22			
	45 793,29	12,98	52 987,14	14,53	-13,58
Dotations aux amortissements et aux dépréciati					
68111000 - Dot amort-immo incorporelles	74,50	0,02	244,86	0,07	-69,57
68112000 - Dot amort-immo corporelles	3 748,13	1,06	4 513,89	1,24	-16,96
	3 822,63	1,08	4 758,75	1,30	-19,67
Dotations aux provisions					
68150000 - Dot prov p/risques & ch expl.	1 284,53	0,36			
	1 284,53	0,36			
Reports en fonds dédiés					
68940000 - Engagements à réaliser			6 500,00	1,78	-100,00
			6 500,00	1,78	-100,00
Autres charges					
65800000 - Charges div. gestion courante			15,93		-100,00
			15,93		-100,00
Total II	361 967,50	102,62	380 896,10	104,43	-4,97
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-269,46	-0,08	-3 637,91	-1,00	-92,59
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilées					
76400000 - Revenus des VMP	688,92	0,20	635,78	0,17	8,36
76800000 - Autres produits financiers	2 320,89	0,66	2 289,11	0,63	1,39
	3 009,81	0,85	2 924,89	0,80	2,90
Total III	3 009,81	0,85	2 924,89	0,80	2,90
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assililées					
66160000 - Intérêts bancaires			64,47	0,02	-100,00
			64,47	0,02	-100,00
Total IV			64,47	0,02	-100,00
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	3 009,81	0,85	2 860,42	0,78	5,22
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	2 740,35	0,78	-777,49	-0,21	-452,46
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Reprises provisions, dép., et transferts de charg					
77700000 - Quote-part des subventions vi			2 023,00	0,55	-100,00
			2 023,00	0,55	-100,00
Total V			2 023,00	0,55	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Total VI					
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			2 023,00	0,55	-100,00
Total des produits (I + III + V)	364 707,85	103,40	382 206,08	104,79	-4,58
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	361 967,50	102,62	380 960,57	104,45	-4,99
EXCEDENT OU DEFICIT	2 740,35	0,78	1 245,51	0,34	120,02
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
Dons en nature					
87000000 - Bénévolat	1 688,15		8 407,80		-79,92

CDR détaillé ANC N°2018-06

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Var. abs. (%)
	1 688,15		8 407,80		-79,92
Prestations en nature					
87100000 - Prestations en nature	5 750,00		3 250,00		76,92
	5 750,00		3 250,00		76,92
TOTAL	7 438,15		11 657,80		-36,20
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
Mise à disposition gratuite					
86100000 - Mise à disposition gratuite bie	4 250,00		2 750,00		54,55
	4 250,00		2 750,00		54,55
Prestations en nature					
86200000 - Prestations	1 500,00		500,00		200,00
	1 500,00		500,00		200,00
Personnel bénévole					
86400000 - Personnel bénévole	1 688,15		8 407,80		-79,92
	1 688,15		8 407,80		-79,92
TOTAL	7 438,15		11 657,80		-36,20