



# Association LES 3 CONTINENTS

Comptes annuels

Exercice du 01/02/2025 au 31/01/2026

Arts du spectacle vivant

7 RUE DE L'HERONNIERE , 44033, NANTES

SIREN : 325695807

# Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 3
<b>1. États financiers</b>	<b>p. 4</b>
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
<b>2. Annexe</b>	<b>p. 9</b>
2. 1. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre	p. 10
2. 2. Etats financiers 2024	p. 14
2. 3. Notes relatives aux postes de bilan	p. 18
2. 4. Notes relatives au compte de résultat	p. 25
<b>3. Détail du Bilan</b>	<b>p. 28</b>
3. 1. Bilan actif détaillé	p. 29
3. 2. Bilan passif détaillé	p. 30
<b>4. Détail du Compte de Résultat</b>	<b>p. 31</b>
4. 1. Compte de résultat détaillé	p. 32

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de Association LES 3 CONTINENTS relatifs à l'exercice du 01/02/2025 au 31/01/2026 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	258 111,07
Total des produits d'exploitation	874 100,95
Résultat net comptable	17 058,66

Fait à Nantes

Le 03 avril 2026

Pour Baker Tilly STREGO

Christine BLANLOEIL

✓ Certifié par you sign

Christine BLANLOEIL

Expert-comptable

# États financiers



## Bilan actif

	31/01/2026 (12 mois)			31/01/2025 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	47 495,70	- 11 960,00	35 535,70	35 535,70
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 131,67	- 21 679,55	1 452,12	3 090,04
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières (1)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 402,00		1 402,00	1 402,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>	<b>72 044,37</b>	<b>- 33 639,55</b>	<b>38 404,82</b>	<b>40 042,74</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2)</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	21 485,01		21 485,01	11 415,80
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	37 346,62		37 346,62	63 875,75
Charges constatées d'avance	8 355,41		8 355,41	15 359,44
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	152 519,21		152 519,21	30 082,63
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>219 706,25</b>		<b>219 706,25</b>	<b>120 733,62</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>291 750,62</b>	<b>- 33 639,55</b>	<b>258 111,07</b>	<b>160 776,36</b>
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				

**Bilan passif**

	31/01/2026 (12 mois)	31/01/2025 (12 mois)
	Total	Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
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		
Report à nouveau	- 32 039,52	- 142 362,72
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice	17 058,66	110 323,20
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>- 14 980,86</b>	<b>- 32 039,52</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 397,07	2 337,07
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>- 13 583,79</b>	<b>- 29 702,45</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)</b>		
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	7 000,00	7 000,00
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>7 000,00</b>	<b>7 000,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	70 806,75	88 415,97
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	53 255,41	65 490,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 132,70	2 072,00
Produits constatés d'avance	138 500,00	27 500,00
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>264 694,86</b>	<b>183 478,81</b>
Écarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>258 111,07</b>	<b>160 776,36</b>
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	264 694,86	
(2) Dont emprunts participatifs		

## Compte de résultat

	31/01/2026 (12 mois)	31/01/2025 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	675,00	936,00	- 261,00	- 27,88
<b>Ventes de biens et services</b>				
Ventes de biens	3 853,51	4 839,20	- 985,69	- 20,37
		<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	237 556,60	257 742,63	- 20 186,03	- 7,83
		<i>Dont parrainages</i>		
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
Concours publics et subventions d'exploitation	580 440,00	677 757,00	- 97 317,00	- 14,36
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>				
- Dons manuels	51 470,00	28 000,00	23 470,00	83,82
- Mécénats				
- Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		5 091,50	- 5 091,50	- 100,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	105,84	515,86	- 410,02	- 79,48
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>874 100,95</b>	<b>974 882,19</b>	<b>- 100 781,24</b>	<b>- 10,34</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	1 961,86	2 455,58	- 493,72	- 20,11
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1) (2)	513 069,03	491 419,20	21 649,83	4,41
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 170,95	6 599,01	- 428,06	- 6,49
Salaires	255 688,82	259 775,32	- 4 086,50	- 1,57
Cotisations sociales	75 713,09	79 436,43	- 3 723,34	- 4,69
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 637,92	1 960,92	- 323,00	- 16,47
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 506,51	8 058,62	- 5 552,11	- 68,90
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>856 748,18</b>	<b>849 705,08</b>	<b>7 043,10</b>	<b>0,83</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>17 352,77</b>	<b>125 177,11</b>	<b>- 107 824,34</b>	<b>- 86,14</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change	- 1,50		- 1,50	
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>- 1,50</b>		<b>- 1,50</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	292,61		292,61	
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>292,61</b>		<b>292,61</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>- 294,11</b>		<b>- 294,11</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>17 058,66</b>	<b>125 177,11</b>	<b>- 108 118,45</b>	<b>- 86,37</b>
Produits exceptionnels (V)		23 228,97	- 23 228,97	- 100,00
Charges exceptionnelles (VI)		38 082,88	- 38 082,88	- 100,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>- 14 853,91</b>	<b>14 853,91</b>	<b>- 100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>874 099,45</b>	<b>998 111,16</b>	<b>- 124 011,71</b>	<b>- 12,42</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>857 040,79</b>	<b>887 787,96</b>	<b>- 30 747,17</b>	<b>- 3,46</b>
<b>EXCEDENT</b>	<b>17 058,66</b>	<b>110 323,20</b>	<b>- 93 264,54</b>	<b>- 84,54</b>

	31/01/2026 (12 mois)	31/01/2025 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<b>DEFICIT</b>				
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature	102 591,00	38 077,50	64 513,50	169,43
Prestations en nature	4 105,00	43 045,00	- 38 940,00	- 90,46
Bénévolat				
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>106 696,00</b>	<b>81 122,50</b>	<b>25 573,50</b>	<b>31,52</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	68 591,00	34 775,00	33 816,00	97,24
Prestations en nature				
Personnel bénévole	38 105,00	46 347,50	- 8 242,50	- 17,78
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>106 696,00</b>	<b>81 122,50</b>	<b>25 573,50</b>	<b>31,52</b>
(1) Redevances de crédit-bail mobilier				
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				

# Annexe



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2026, dont le total est de 258111.07 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 17058.66 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2025 au 31/01/2026.

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

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

L'association "Les 3 Continents" propose un autre regard sur les cinémas d'Afrique, d'Amérique latine et d'Asie en présentant depuis 1979 des films de fictions et des documentaires issus de ces trois continents.

Selon les statuts, l'objet de l'association consiste à organiser et promouvoir :

- une manifestation cinématographique internationale dite "Festival des 3 Continents" ;
- des actions culturelles en relation avec le cinéma ;
- des manifestations cinématographiques, dont la finalité est la connaissance et la reconnaissance de la diversité des cultures des pays d'Afrique, d'Amérique latine et d'Asie ;
- l'organisation d'ateliers de formation à la coproduction internationale destinés à soutenir la création d'un réseau de jeunes productrices et producteurs, réalisatrices et réalisateurs des 3 continents, dénommés "Production of storytelling".

## **Principes généraux**

### **Base de préparation des comptes sociaux**

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

### **Dérogations**

#### **Dérogations aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels**

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

## Principes généraux

### Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.	
Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement Constataction en charges de l'exercice <b>N/A</b>
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. <b>N/A</b>
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constataction en charges de l'exercice <b>N/A</b>
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constataction en charges de l'exercice <b>N/A</b>
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	<b>Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif</b> Constataction en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	<b>Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif</b> Constataction en charges de l'exercice N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence <b>N/A</b>
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) <b>N/A</b>
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constataction en charges de l'exercice <b>N/A</b>
Comptabilisation des subventions d'investissements en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Etalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit <b>N/A</b>
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5) Informations dans l'annexe <b>N/A</b>

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien <b>N/A</b>
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus <b>N/A</b>
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice <b>N/A</b>
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement <b>N/A</b>
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert <b>N/A</b>
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert <b>N/A</b>
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non <b>N/A</b>
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	Oui Non <b>N/A</b>



## Principes généraux

### Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

#### Faits caractéristiques de l'exercice

- La première application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.
- La première application du règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, avec notamment la mise à jour des modèles de bilan et de compte de résultat en lien avec la nouvelle réglementation ANC 2022-06.

#### Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

## Changement de règles et méthodes comptables

### Changement de réglementation comptable

Suite à un changement de réglementation comptable, un changement de règles et méthodes comptables a eu lieu sur l'exercice.

Les règlements ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 et n° 2023-03 du 7 juillet 2023 relatifs à la modernisation des états financiers sont applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'exercice clos le 31 décembre 2025 constitue le premier exercice d'application de ces règlements pour l'association.

L'application de ces textes constitue un changement de présentation des comptes annuels sans modification des méthodes d'évaluation ni des règles de comptabilisation. Elle est sans incidence sur le résultat net et sur les fonds propres de l'organisme.

Conformément aux dispositions réglementaires, les comptes de l'exercice 2025 sont présentés selon les nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat.

Les données comparatives relatives à l'exercice 2024 ont fait l'objet des reclassements nécessaires afin d'assurer leur comparabilité avec la présentation 2025

### Les informations au titre de l'impact sur les principaux postes concernés de l'exercice 2025

#### Suppression des transferts de charges

Dans le cadre de la suppression du poste « Transferts de charges », les montants correspondants présentés en 2024 ont été reclassés dans les rubriques appropriées du compte de résultat 2025. Par simplification, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat de l'exercice précédent sont présentés, dans la colonne « Exercice N-1 », dans les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions et amortissements.

#### Impact sur les principaux postes de l'exercice 2025

Les principaux effets de la nouvelle présentation au titre de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Quotes-parts des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice 2025 et comptabilisées dans les produits d'exploitation 2025 : 940 euros.

Afin d'en faciliter la compréhension et de justifier de l'intangibilité du bilan d'ouverture, sont présentés ci-dessous les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024 tels qu'arrêtés et approuvés.

**Bilan actif**

	31/01/2025 (12 mois)			31/01/2024 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usu fruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	47 496	- 11 960	35 536	35 536		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	26 360	- 23 270	3 090	5 051	- 1 961	- 39
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés	15		15	15		
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 402		1 402	1 402		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>75 273</b>	<b>- 35 230</b>	<b>40 043</b>	<b>42 004</b>	<b>- 1 961</b>	<b>- 5</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
<b>Stocks et en-cours</b>						
Stocks et en-cours						
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<b>Créances</b>						
Bénéficiaires et comptes rattachés	11 416		11 416	43 340	- 31 924	- 74
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	63 876		63 876	75 141	- 11 265	- 15
<b>Valeurs mobilières de placement</b>						
Valeurs mobilières de placement						
<b>Instruments de trésorerie</b>						
Instruments de trésorerie						
<b>Disponibilités</b>						
Disponibilités	30 083		30 083	105 207	- 75 124	- 71
<b>Charges constatées d'avance</b>						
Charges constatées d'avance	15 359		15 359	3 979	11 380	286
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>120 734</b>		<b>120 734</b>	<b>227 667</b>	<b>- 106 933</b>	<b>- 47</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>196 007</b>	<b>- 35 230</b>	<b>160 776</b>	<b>269 671</b>	<b>- 108 894</b>	<b>- 40</b>

**Bilan passif**

	31/01/2025 (12 mois)	31/01/2024 (12 mois)
	Total	Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<b>Écarts de réévaluation</b>		
<i>Écarts de réévaluation</i>		
<b>Réserves</b>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
<i>Autres</i>		31 361
<b>Report à nouveau</b>		
<i>Report à nouveau</i>	- 142 363	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	110 323	- 173 724
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>- 32 040</b>	<b>- 142 363</b>
<i>Fonds propres consommables</i>		
<i>Subventions d'investissement</i>	2 337	2 872
<i>Provisions réglementées</i>		
<b>Total Fonds Propres (I)</b>	<b>- 29 702</b>	<b>- 139 490</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>	7 000	7 000
<b>Total Fonds Reportés et Dédiés (II)</b>	<b>7 000</b>	<b>7 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
<b>Total Provisions (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		322
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes</i>		
<i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>	88 416	227 718
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	65 491	70 364
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	2 072	3 757
<i>Produits constatés d'avance</i>	27 500	100 000
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>183 479</b>	<b>402 161</b>
<i>Écarts de conversion Passif (V)</i>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>160 776</b>	<b>269 671</b>

## Compte de résultat

	31/01/2025 (12 mois)	31/01/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<i>Cotisations</i>	936		936	
<b>Ventes de biens et services</b>				
<i>Ventes de biens</i>	4 839	14 714	- 9 875	- 67
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
<i>Ventes de prestations de service</i>	257 743	224 887	32 855	15
<i>Dont parrainages</i>				
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	677 757	602 000	75 757	13
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>				
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>				
<i>Dons manuels</i>	28 000	47 000	- 19 000	- 40
<i>Mécénats</i>				
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>				
<i>Contributions financières</i>				
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	5 092	18	5 073	27 722
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>				
<i>Autres produits</i>	516	1 195	- 680	- 57
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>974 882</b>	<b>889 815</b>	<b>85 067</b>	<b>10</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<i>Achats de marchandises</i>	2 456	8 541	- 6 085	- 71
<i>Variation de stock</i>				
<i>Autres achats et charges externes (1) (2)</i>	491 419	645 927	- 154 507	- 24
<i>Aides financières</i>				
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	6 599	6 917	- 318	- 5
<i>Salaires et traitements</i>	259 775	280 848	- 21 072	- 8
<i>Charges sociales</i>	79 436	86 672	- 7 236	- 8
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	1 961	5 215	- 3 254	- 62
<i>Dotations aux provisions</i>				
<i>Reports en fonds dédiés</i>				
<i>Autres charges</i>	8 059	3 115	4 943	159
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>849 705</b>	<b>1 037 235</b>	<b>- 187 530</b>	<b>- 18</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>125 177</b>	<b>- 147 420</b>	<b>272 597</b>	<b>- 185</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<i>De participation</i>				
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>				
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>				
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilés</i>				
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>125 177</b>	<b>- 147 420</b>	<b>272 597</b>	<b>- 185</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	22 694	16 918	5 776	34
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	535	1 567	- 1 032	- 66
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>23 229</b>	<b>18 484</b>	<b>4 745</b>	<b>26</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	30 083	44 788	- 14 706	- 33



	31/01/2025 (12 mois)	31/01/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	8 000		8 000	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>38 083</b>	<b>44 788</b>	<b>- 6 706</b>	<b>- 15</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>- 14 854</b>	<b>- 26 304</b>	<b>11 450</b>	<b>- 44</b>
<i>Participation des salariés aux résultats (VII)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (VIII)</i>				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>998 111</b>	<b>908 299</b>	<b>89 812</b>	<b>10</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>887 788</b>	<b>1 082 023</b>	<b>- 194 235</b>	<b>- 18</b>
<b>EXCEDENT</b>	<b>110 323</b>		<b>110 323</b>	
<b>DEFICIT</b>		<b>- 173 724</b>	<b>173 724</b>	<b>- 100</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<i>Dons en nature</i>	38 078	33 202	4 875	15
<i>Prestations en nature</i>	43 045	29 900	13 145	44
<i>Bénévolat</i>				
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>81 122</b>	<b>63 102</b>	<b>18 020</b>	<b>29</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<i>Secours en nature</i>				
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	34 775	29 900	4 875	16
<i>Prestations en nature</i>				
<i>Personnel bénévole</i>	46 348	33 202	13 145	40
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>81 122</b>	<b>63 102</b>	<b>18 020</b>	<b>29</b>

(1) Redevances de crédit-bail mobilier

(2) Redevances de crédit-bail immobilier

## Notes relatives aux postes de bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>							
Frais d'établissement							
<b>Sous-total</b>							
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	47 495,70					47 495,70	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
<b>Sous-total</b>	<b>47 495,70</b>					<b>47 495,70</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Terrains							
<b>Constructions</b>							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>26 360,36</b>				<b>3 228,69</b>	<b>23 131,67</b>	
Installations générales, agencements, aménagements divers	8 681,68				609,96	8 071,72	
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 678,68				2 618,73	15 059,95	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
<b>Sous-total</b>	<b>26 360,36</b>				<b>3 228,69</b>	<b>23 131,67</b>	
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
<b>Sous-total</b>							
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15,00					15,00	
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 402,00					1 402,00	
<b>Sous-total</b>	<b>1 417,00</b>					<b>1 417,00</b>	
<b>Total</b>	<b>75 273,06</b>				<b>3 228,69</b>	<b>72 044,37</b>	

## Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>				
Frais d'établissement				
<b>Sous-total</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	11 960,00			11 960,00
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Sous-total</b>	<b>11 960,00</b>			<b>11 960,00</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
<b>Constructions</b>				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>23 270,32</b>	<b>1 960,92</b>	<b>3 551,69</b>	<b>21 679,55</b>
Installations générales, agencements, aménagements divers	6 656,95	944,58	932,96	6 668,57
Matériel de transport				
Matériel de bureau et Matériel informatique, Mobilier	16 613,37	1 016,34	2 618,73	15 010,98
Emballages récupérables et divers				
<b>Sous-total</b>	<b>23 270,32</b>	<b>1 960,92</b>	<b>3 551,69</b>	<b>21 679,55</b>
<b>Total</b>	<b>35 230,32</b>	<b>1 960,92</b>	<b>3 551,69</b>	<b>33 639,55</b>

## Informations relatives à l'actif immobilisé

### Précisions sur les amortissements

#### Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

#### Durée et mode d'amortissement

##### Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

\* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 3 ans

##### Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

\* Installations générales agen. divers 5 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 5 ans

## Créances

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

### État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 402,00</b>	<b>1 402,00</b>	
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 402,00	1 402,00	
<b>CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>67 187,04</b>	<b>67 187,04</b>	
<b>Créances clients</b>	<b>21 485,01</b>	<b>21 485,01</b>	
Clients douteux ou litigieux			
Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés	21 485,01	21 485,01	
<b>Créances sociales</b>	<b>422,32</b>	<b>422,32</b>	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	422,32	422,32	
<b>Créances fiscales</b>	<b>9 000,00</b>	<b>9 000,00</b>	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers	9 000,00	9 000,00	
<b>Autres créances</b>	<b>27 924,30</b>	<b>27 924,30</b>	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	27 924,30	27 924,30	
Charges constatées d'avance	8 355,41	8 355,41	
<b>Total</b>	<b>68 589,04</b>	<b>68 589,04</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	31/01/2026 (12 mois)	31/01/2025 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Clients - Factures à établir	468,60		468,60	
4181 - Clients - factures à établir	468,60		468,60	
Organismes sociaux - Produits à recevoir	422,32		422,32	
438700 - Organismes sociaux - Produits à recevoir	422,32		422,32	
Etat - Produits à recevoir	9 000,00		9 000,00	
441 - État - Subventions et aides à recevoir	9 000,00		9 000,00	
Produits à recevoir - Divers	27 000,00	63 000,00	- 36 000,00	- 57,14
467 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	27 000,00		27 000,00	
4671 - Subventions à recevoir		62 500,00	- 62 500,00	- 100,00
4687 - Divers - produits à recevoir		500,00	- 500,00	- 100,00
<b>Total</b>	<b>36 890,92</b>	<b>63 000,00</b>	<b>- 26 109,08</b>	<b>- 41,44</b>



## Informations relatives à l'actif immobilisé

### Précisions sur les dépréciations

#### Dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

#### Dépréciations des immobilisations financières

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

## Informations relatives aux dépréciations de l'actif circulant

### Dépréciation des créances

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

## Fonds propres

### Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	- 142 362,72	110 323,20			- 32 039,52
Excédent ou déficit de l'exercice	110 323,20	- 110 323,20	17 058,66		17 058,66
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>- 32 039,52</b>		<b>17 058,66</b>		<b>- 14 980,86</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 337,07			940,00	1 397,07
Provisions réglementées					
<b>Total</b>	<b>- 29 702,45</b>		<b>17 058,66</b>	<b>940,00</b>	<b>- 13 583,79</b>

### Tableau des subventions d'investissement

	31/01/2025 (12 mois)	Variations de l'exercice		31/01/2026 (12 mois)
	Solde à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture de l'exercice
Montant nominal	4 700,00	4 700,00	4 700,00	4 700,00
Quotes-parts virées au résultat	2 362,93	940,00		3 302,93
<b>Subventions d'investissement nettes</b>	<b>2 337,07</b>	<b>3 760,00</b>	<b>4 700,00</b>	<b>1 397,07</b>

## Fonds reportés et Fonds dédiés

### Fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Subvention D'exploitation</b>							
Subvention D'exploitation	7 000,00					7 000,00	
194 - Fonds dédiés sur subventions	7 000,00					7 000,00	
<b>Total</b>	<b>7 000,00</b>					<b>7 000,00</b>	

La partie des ressources (dons, subventions, etc.) dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

## Provisions

### Ventilation des dotations et reprises

	31/01/2026 (12 mois)	31/01/2025 (12 mois)
	Total	Total
<b>EXPLOITATION</b>		
Dotations d'exploitation		
Reprises d'exploitation		2 091,50
<b>Total Exploitation</b>		<b>2 091,50</b>
<b>FINANCIER</b>		
Dotations financières		
Reprises financières		
<b>Total Financier</b>		
<b>EXCEPTIONNEL</b>		
Dotations exceptionnelles		8 000,00
Reprises exceptionnelles		
<b>Total Exceptionnel</b>		<b>- 8 000,00</b>
<b>Total des dotations et reprises</b>		<b>- 5 908,50</b>

## Dettes

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

### État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	70 806,75	70 806,75		
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>55 388,11</b>	<b>55 388,11</b>		
Dettes sur legs ou donations				
<b>Dettes sociales</b>	<b>52 944,01</b>	<b>52 944,01</b>		
Personnel et comptes rattachés	11 551,92	11 551,92		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 392,09	41 392,09		
<b>Dettes fiscales</b>	<b>311,40</b>	<b>311,40</b>		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	311,40	311,40		
<b>Autres</b>	<b>2 132,70</b>	<b>2 132,70</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créiteurs				
Autres dettes	2 132,70	2 132,70		
Produits constatés d'avance	138 500,00	138 500,00		
<b>Total</b>	<b>264 694,86</b>	<b>264 694,86</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

### Charges à payer

	31/01/2026 (12 mois)	31/01/2025 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	33 432,97	28 301,71	5 131,26	18,13
4081 - Fourn. fact non parvenues	33 432,97	28 301,71	5 131,26	18,13
Clients - Rabais, remises et ristournes à accorder	132,70		132,70	
4198 - Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	132,70		132,70	
Personnel - Charges à payer	7 965,00	11 099,91	- 3 134,91	- 28,24
4282 - Provision Conges payes	7 965,00	11 099,91	- 3 134,91	- 28,24
Organismes sociaux - Charges à payer	24 111,70	24 702,91	- 591,21	- 2,39
4382 - Prov charges sur CP	2 424,97	3 957,84	- 1 532,87	- 38,73
4386 - Organismes - Autres Charges à Payer	9 236,01	8 000,00	1 236,01	15,45
43863 - Organisme - formation continue	12 450,72	12 745,07	- 294,35	- 2,31
Charges à payer - Divers	2 000,00		2 000,00	
468 - Divers comptes créiteurs et charges à payer	2 000,00		2 000,00	
<b>Total</b>	<b>67 642,37</b>	<b>64 104,53</b>	<b>3 537,84</b>	<b>5,52</b>

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	8 355,41			
486 - Charges constatées d'avance	8 355,41			
<b>Total</b>	<b>8 355,41</b>			

### Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	138 500,00			
487 - Produits constatés d'avance	138 500,00			
<b>Total</b>	<b>138 500,00</b>			

## Notes relatives au compte de résultat

### Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives

#### Subventions et Concours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						
Subvention d'exploitation		16 000,00	453 500,00		110 000,00	579 500,00
Subvention d'investissement			4 700,00			4 700,00
<b>Total</b>		<b>16 000,00</b>	<b>458 200,00</b>		<b>110 000,00</b>	<b>584 200,00</b>

#### Principales subventions :

Ville de Nantes : 335 000 €

CNC : 80 000 €

Nantes Métropole : 60 000 €

Département 44 : 55 000 €

Institut Français : 30 000 €

## Charges et produits d'exploitation et financiers

### Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1 ou OTI 1	CAC 2 ou OTI 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	7 080,00	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
<b>Total</b>	<b>7 080,00</b>	

### Résultat financier

	31/01/2026 (12 mois)	31/01/2025 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts de produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change	- 1,50		- 1,50	
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>- 1,50</b>		<b>- 1,50</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	292,61		292,61	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>292,61</b>		<b>292,61</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>- 294,11</b>		<b>- 294,11</b>	



## Charges et Produits exceptionnels

### Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exercice N-1
<b>RESSOURCES</b>	<b>106 696,00</b>	<b>81 122,50</b>
Dons en nature	102 591,00	38 077,50
Prestations en nature	4 105,00	43 045,00
Bénévolat		
<b>Total</b>	<b>106 696,00</b>	<b>81 122,50</b>
<b>EMPLOIS</b>	<b>106 696,00</b>	<b>81 122,50</b>
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	68 591,00	34 775,00
Prestations		
Personnel bénévole	38 105,00	46 347,50
<b>Total</b>	<b>106 696,00</b>	<b>81 122,50</b>

**Bénévolat :** Ce montant est calculé sur la base d'une moyenne de 15 heures de bénévolat par personne.

Au total, 190 bénévoles ont été décomptés comme ayant contribué au festival.

La valorisation est effectuée sur la base d'un taux horaire brut de 12 €, correspondant au salaire d'un assistant.

#### **Prestations en nature :**

- Mise à disposition des locaux par la ville de Nantes. Le montant de cette mise à disposition figure dans les dernières pages de la convention de subvention de la ville de Nantes. Cette convention a fait l'objet d'un avenant, daté du 25/09/2025, prolongeant sa validité jusqu'au 31/12/2027 : 52 500 €

- Mise à disposition de personnel en direction technique et régie événementiel : 4 105 €

- Prêt de matériels scénographie : 12 410 €

- Mise à disposition de véhicules : 1 654 €

- Dons de marchandises bar : 1 610 €

- Mise à disposition de matériels de projections : 417 €

# Détail du Bilan



## Bilan actif détaillé

	31/01/2026 (12 mois)			31/01/2025 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	47 495,70	- 11 960,00	35 535,70	35 535,70
205 - Concessions et droits similaires	47 495,70		47 495,70	47 495,70
2805 - Amort. Concessions et droits simil.		- 11 960,00	- 11 960,00	- 11 960,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	23 131,67	- 21 679,55	1 452,12	3 090,04
2181 - Installations générales agen.divers	8 071,72		8 071,72	8 681,68
2183 - Matériel de bureau et informatique	15 059,95		15 059,95	17 678,68
28181 - Amort. Installations générales		- 6 668,57	- 6 668,57	- 6 656,95
28183 - Amort. Mat. de bureau et informati.		- 15 010,98	- 15 010,98	- 16 613,37
<b>Immobilisations financières (1)</b>				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
2711 - Actions	15,00		15,00	15,00
Autres immobilisations financières	1 402,00		1 402,00	1 402,00
275 - Dépôts et cautionnements versés	1 000,00		1 000,00	1 000,00
2751 - Depots	402,00		402,00	402,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>	<b>72 044,37</b>	<b>- 33 639,55</b>	<b>38 404,82</b>	<b>40 042,74</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Créances (2)</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	21 485,01		21 485,01	11 415,80
411 - Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés	21 016,41		21 016,41	11 415,80
4181 - Clients - factures à établir	468,60		468,60	
Autres Créances	37 346,62		37 346,62	63 875,75
401 - Fournisseurs	924,30		924,30	875,75
438700 - Organismes sociaux - Produits à recevoir	422,32		422,32	
441 - État - Subventions et aides à recevoir	9 000,00		9 000,00	
467 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	27 000,00		27 000,00	
4671 - Subventions à recevoir				62 500,00
4687 - Divers - produits à recevoir				500,00
Charges constatées d'avance	8 355,41		8 355,41	15 359,44
486 - Charges constatées d'avance	8 355,41		8 355,41	15 359,44
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Disponibilités	152 519,21		152 519,21	30 082,63
512111 - Paypal				14,87
51212 - Crédit Mutuel	152 519,21		152 519,21	29 369,26
53 - Caisse				698,50
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>219 706,25</b>		<b>219 706,25</b>	<b>120 733,62</b>
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>291 750,62</b>	<b>- 33 639,55</b>	<b>258 111,07</b>	<b>160 776,36</b>

## Bilan passif détaillé

	31/01/2026 (12 mois)	31/01/2025 (12 mois)
	Total	Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
Report à nouveau	- 32 039,52	- 142 362,72
11 - Report à nouveau (solde créditeur)	- 32 039,52	- 142 362,72
Excédent ou déficit de l'exercice	17 058,66	110 323,20
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>- 14 980,86</b>	<b>- 32 039,52</b>
Subventions d'investissement	1 397,07	2 337,07
131 - Subventions d'investissement octroyées	4 700,00	4 700,00
139 - Subventions inscrites au C/R	- 3 302,93	- 2 362,93
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>- 13 583,79</b>	<b>- 29 702,45</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds dédiés	7 000,00	7 000,00
194 - Fonds dédiés sur subventions	7 000,00	7 000,00
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>	<b>7 000,00</b>	<b>7 000,00</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	70 806,75	88 415,97
401 - Fournisseurs	37 373,78	60 114,26
4081 - Fourn. fact non parvenues	33 432,97	28 301,71
Dettes fiscales et sociales	53 255,41	65 490,84
421 - Personnel - rémunérations dues	2 210,32	3 561,73
425 - Personnel - Avances et acomptes et autres comptes débiteurs	1 004,00	
4251 - Frais de déplacements	372,60	
42514 - Frais de déplacements		372,60
4282 - Provision Conges payes	7 965,00	11 099,91
431 - Urssaf	4 862,57	11 470,35
4372 - Santé Générali	1 622,80	807,04
4373 - Retraite Audiens	1 119,84	4 270,93
43734 - Mutex	1 359,71	583,93
4374 - AGEPRO Audiens	11,05	
4378 - NDA - Urssaf	8 304,42	8 261,76
4382 - Prov charges sur CP	2 424,97	3 957,84
4386 - Organismes - Autres Charges à Payer	9 236,01	8 000,00
43863 - Organisme - formation continue	12 450,72	12 745,07
4421 - Prélèvement à la source à reverser	311,40	359,68
Autres dettes	2 132,70	2 072,00
411 - Clients, adhérents, usagers et comptes rattachés		72,00
4198 - Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	132,70	
467 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir		2 000,00
468 - Divers comptes créditeurs et charges à payer	2 000,00	
Produits constatés d'avance	138 500,00	27 500,00
487 - Produits constatés d'avance	138 500,00	27 500,00
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>264 694,86</b>	<b>183 478,81</b>
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>258 111,07</b>	<b>160 776,36</b>
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	264 694,86	

# Détail du Compte de Résultat

## Compte de résultat détaillé

	31/01/2026 (12 mois)	31/01/2025 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	675,00	936,00	- 261,00	- 27,88
756 - Cotisations	675,00	936,00	- 261,00	- 27,88
<b>Ventes de biens et services</b>				
Ventes de biens	3 853,51	4 839,20	- 985,69	- 20,37
7071 - Recette bar / restaurants	4 094,80	4 839,20	- 744,40	- 15,38
70970831 - Remises accordées sur sous-titrage refacturé	- 241,29		- 241,29	
Ventes de prestations de service	237 556,60	257 742,63	- 20 186,03	- 7,83
706001 - Billeterie	14 604,00	41 910,95	- 27 306,95	- 65,15
706002 - Billeterie en ligne	33 788,50		33 788,50	
706003 - Droits souscriptions films	5 312,00	5 288,00	24,00	0,45
706004 - Billeterie scolaires	21 847,50	21 884,00	- 36,50	- 0,17
706005 - Partenaires programmation	25 000,00	64 500,00	- 39 500,00	- 61,24
706007 - Boutiques	630,50	329,50	301,00	91,35
70831 - Sous-titrage refacturé	6 769,00	3 341,63	3 427,37	102,57
70832 - Prestations d'organisations Ateliers P.a.S	108 344,00	104 858,55	3 485,45	3,32
7088 - Produits des activités annexes	21 261,10	15 630,00	5 631,10	36,03
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
Concours publics et subventions d'exploitation	580 440,00	677 757,00	- 97 317,00	- 14,36
7401 - Subventions des Collectivités		677 757,00	- 677 757,00	- 100,00
741 - Subventions d'exploitation	576 500,00		576 500,00	
7414 - Aides apprentis	3 000,00		3 000,00	
747 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	940,00		940,00	
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>				
- Dons manuels	51 470,00	28 000,00	23 470,00	83,82
7541 - Contributions financières	48 700,00	28 000,00	20 700,00	73,93
75411 - Dons manuels	2 770,00		2 770,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		5 091,50	- 5 091,50	- 100,00
78174 - Créances		2 091,50	- 2 091,50	- 100,00
791 - Transferts de charges d'exploitat.		3 000,00	- 3 000,00	- 100,00
Autres produits	105,84	515,86	- 410,02	- 79,48
758 - Indemnités et autres produits	105,84	515,86	- 410,02	- 79,48
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>874 100,95</b>	<b>974 882,19</b>	<b>- 100 781,24</b>	<b>- 10,34</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises	1 961,86	2 455,58	- 493,72	- 20,11
6071 - Achats marchandises bar	1 961,86	2 455,58	- 493,72	- 20,11
Autres achats et charges externes (1) (2)	513 069,03	491 419,20	21 649,83	4,41
60611 - Electricité	1 548,00	1 852,69	- 304,69	- 16,45
60612 - Gaz	3 332,09	3 397,15	- 65,06	- 1,92
6063 - Achat petits matériels, petits équipements	2 049,38	1 060,56	988,82	93,24
6064 - Achats fournitures administratives		125,69	- 125,69	- 100,00
60641 - Frais billetterie et accréditations	7 707,13	6 093,42	1 613,71	26,48
60642 - Frais accréditations festivals externes	1 379,80	1 300,80	79,00	6,07
611 - Sous-traitance générale	89 753,69	70 877,88	18 875,81	26,63
613201 - Location salles	39 474,76	39 150,40	324,36	0,83
613501 - Droits de films	31 722,65	31 818,74	- 96,09	- 0,30
613502 - Location matériels	21 896,43	22 018,68	- 122,25	- 0,56
613503 - Mise à disposition copie films	1 543,93		1 543,93	
613504 - Location mobilières outils numériques	6 268,16		6 268,16	
61352 - Location véhicules		385,06	- 385,06	- 100,00
61353 - Frais sous-titrage	18 179,30	29 857,71	- 11 678,41	- 39,11
613531 - Droits de films sur exercices antérieurs	1 236,01		1 236,01	
6152 - Entretien locaux	2 033,15	2 300,66	- 267,51	- 11,63
6156 - Maintenance	1 813,61	2 678,83	- 865,22	- 32,30
6161 - Multirisques	3 077,35	2 710,28	367,07	13,54
621 - Personnel extérieur à l'entreprise	7 951,29		7 951,29	
6226 - Honoraires comptable et juridique	10 063,45	7 496,42	2 567,03	34,24
62261 - Honoraires Directeur Artistique	46 267,00	45 150,40	1 116,60	2,47
62262 - Honoraires Intervenants P.a.S	58 248,85	56 742,00	1 506,85	2,66



	31/01/2026 (12 mois)	31/01/2025 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
622621 - Traductions et interprétariats	1 500,00	1 868,65	- 368,65	- 19,73
622625 - Honoraires CAC	7 256,00	7 312,00	- 56,00	- 0,77
6228 - Frais de formation	2 037,50		2 037,50	
6231 - Annonces et publicité	3 517,66	2 040,68	1 476,98	72,38
6234 - Cadeaux à la clientèle	110,95		110,95	
6236 - Impressions com. diverses	11 862,22	11 092,52	769,70	6,94
623801 - Prix	13 500,00	13 500,00		
623802 - Supports de communication		7 283,70	- 7 283,70	- 100,00
623841 - Photos	2 800,00	2 120,00	680,00	32,08
624101 - Port Films	1 534,33		1 534,33	
6251 - Déplacements Pa.S intervenants et participants	45 966,49	38 494,05	7 472,44	19,41
6252 - Voyages et repas invités	22 080,69	45 721,82	- 23 641,13	- 51,71
6253 - Déplacements Equipe	22 672,65	13 621,91	9 050,74	66,44
6254 - Repas Equipe	1 398,33	2 340,84	- 942,51	- 40,26
6257 - Réceptions et cocktails partenaires	3 348,70	3 632,70	- 284,00	- 7,82
625702 - Catering équipe / bénévole Festival	8 410,05	6 767,57	1 642,48	24,27
625712 - Voyages Invités		144,00	- 144,00	- 100,00
6261 - Frais postaux	855,04	1 170,22	- 315,18	- 26,93
6262 - Téléphone et internet	5 133,82	5 085,19	48,63	0,96
6278 - Frais bancaires	1 729,94	3 582,48	- 1 852,54	- 51,71
6281 - Cotisations	1 808,63	623,50	1 185,13	190,08
Impôts, taxes et versements assimilés	6 170,95	6 599,01	- 428,06	- 6,49
6333 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	6 084,81	6 599,01	- 514,20	- 7,79
63332 - Contributions AFDAS	86,14		86,14	
Salaires	255 688,82	259 775,32	- 4 086,50	- 1,57
6411 - Salaires bruts	241 551,16	245 191,72	- 3 640,56	- 1,48
6412 - Congés payés	- 3 134,91	- 3 498,02	363,11	- 10,38
6413 - Primes, gratifications		19 843,60	- 19 843,60	- 100,00
6414 - Indemnités et autres avantages divers	16 307,97	- 2 933,58	19 241,55	- 655,91
6416 - Défraiements non soumis	964,60	1 075,60	- 111,00	- 10,32
6418 - Abonnement transport collectif		96,00	- 96,00	- 100,00
Cotisations sociales	75 713,09	79 436,43	- 3 723,34	- 4,69
6451 - Cotisations à l'URSSAF	48 107,09	52 344,60	- 4 237,51	- 8,10
6452 - Cotisations aux mutuelles	1 811,64	1 219,61	592,03	48,54
64532 - Cotisations retraite	15 264,51	17 491,74	- 2 227,23	- 12,73
64534 - Cotisations prévoyance	2 093,85	2 559,59	- 465,74	- 18,20
6454 - Cotisations chômage	9 012,10	9 642,80	- 630,70	- 6,54
6455 - Charges sociales sur CP	- 1 532,87	- 1 295,06	- 237,81	18,36
6458 - Charges sociales sur prov primes	11,05	- 4 631,76	4 642,81	- 100,24
6475 - Médecine du travail et pharmacie	945,72	841,56	104,16	12,38
648 - Autres charges de personnel		1 263,35	- 1 263,35	- 100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 637,92	1 960,92	- 323,00	- 16,47
68112 - Dotations amort. sur immob.corp.	1 637,92	1 960,92	- 323,00	- 16,47
Autres charges	2 506,51	8 058,62	- 5 552,11	- 68,90
6511 - Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques		620,00	- 620,00	- 100,00
6512 - SACEM, SPRE	2 277,24	4 939,66	- 2 662,42	- 53,90
658 - Pénalités et autres charges	229,27	2 498,96	- 2 269,69	- 90,83
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>856 748,18</b>	<b>849 705,08</b>	<b>7 043,10</b>	<b>0,83</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>17 352,77</b>	<b>125 177,11</b>	<b>- 107 824,34</b>	<b>- 86,14</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Différences positives de change	- 1,50		- 1,50	
766 - Gains de change financiers	- 1,50		- 1,50	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>- 1,50</b>		<b>- 1,50</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Différences négatives de change	292,61		292,61	
666 - Pertes de change financières	292,61		292,61	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)</b>	<b>292,61</b>		<b>292,61</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>- 294,11</b>		<b>- 294,11</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>17 058,66</b>	<b>125 177,11</b>	<b>- 108 118,45</b>	<b>- 86,37</b>
Produits exceptionnels (V)		23 228,97	- 23 228,97	- 100,00
772 - Produits sur exercice antérieur		22 693,82	- 22 693,82	- 100,00
777 - Quote-part des subventions virées		535,15	- 535,15	- 100,00

	31/01/2026 (12 mois)	31/01/2025 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
Charges exceptionnelles (VI)		38 082,88	- 38 082,88	- 100,00
6712 - Pénalités et amendes		45,00	- 45,00	- 100,00
672 - Charges except.sur exercice antér.		30 037,88	- 30 037,88	- 100,00
6875 - Dotations aux provisions exceptionnelles		8 000,00	- 8 000,00	- 100,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>- 14 853,91</b>	<b>14 853,91</b>	<b>- 100,00</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>874 099,45</b>	<b>998 111,16</b>	<b>- 124 011,71</b>	<b>- 12,42</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>857 040,79</b>	<b>887 787,96</b>	<b>- 30 747,17</b>	<b>- 3,46</b>
<b>EXCEDENT</b>	<b>17 058,66</b>	<b>110 323,20</b>	<b>- 93 264,54</b>	<b>- 84,54</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature	102 591,00	38 077,50	64 513,50	169,43
870 - Dons en nature	68 591,00	4 875,00	63 716,00	1 306,99
8701 - Bénévolat	34 000,00	33 202,50	797,50	2,40
Prestations en nature	4 105,00	43 045,00	- 38 940,00	- 90,46
871 - Prestations en nature	4 105,00	13 145,00	- 9 040,00	- 68,77
8711 - Prestation locaux Ville de Nantes		29 900,00	- 29 900,00	- 100,00
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>106 696,00</b>	<b>81 122,50</b>	<b>25 573,50</b>	<b>31,52</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Mises à disposition gratuite de biens	68 591,00	34 775,00	33 816,00	97,24
861 - Mises à disposition gratuite de biens	16 091,00	4 875,00	11 216,00	230,07
86113 - MAD gratuite locaux VDN	52 500,00	29 900,00	22 600,00	75,59
Personnel bénévole	38 105,00	46 347,50	- 8 242,50	- 17,78
864 - Personnel bénévole	38 105,00	13 145,00	24 960,00	189,88
8641 - Personnel bénévole		33 202,50	- 33 202,50	- 100,00
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>106 696,00</b>	<b>81 122,50</b>	<b>25 573,50</b>	<b>31,52</b>