



Association CIE NON NOVA

5 rue de Bruxelles

44337 NANTES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Gecca Experts - Email. gecca@gecca.fr - Site. www.gecca.fr
32 rue de la Vrière - BP 54531 - 44245 La Chapelle-sur-Erdre Cedex - Tél. 02 40 77 89 25
50 rue Louis Braille - 56100 Lorient - Tél. 02 53 35 68 20



Société inscrite auprès du tableau de L'Ordre des Experts Comptables des Pays de Loire et de Bretagne
S.A.R.L. au Capital de 7 622,45 € - R.C.S. Nantes B 403 548 027 - SIREN : 403 548 027 - APE 6920Z - N° T.V.A : FR 91 403 548 027

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>----- DETAIL DES COMPTES -----</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>11</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>14</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2025</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>22</i>
<i>Amortissements</i>	<i>23</i>
<i>Provisions</i>	<i>24</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>25</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>26</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>27</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>28</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>29</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>30</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>31</i>
<i>----- GESTION -----</i>	<i>32</i>
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	<i>33</i>
<i>Du résultat à la trésorerie (Valeurs nettes)</i>	<i>34</i>

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l' **Association CIE NON NOVA** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 301 643 euros

Chiffre d'affaires : 559 668 euros

Résultat net comptable : 5 995 euros

Fait à LA CHAPELLE SUR ERDRE

Le 18/06/2026

Pierre COCHET
Expert-comptable.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles	14 909	14 909		
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	196 473	175 760	20 713	29 620
	Autres immobilisations corporelles	112 071	108 159	3 913	9 740
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	13 407		13 407	13 407
	Total II	336 875	298 828	38 048	52 782
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes	7 331		7 331	
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 600		17 600	120 367
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	68 852		68 852	34 609
	Charges constatées d'avance	12 096		12 096	19 726
	Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL (I à VI)	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	157 716		157 716	100 890
	Total III	263 595		263 595	275 593
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	600 471	298 828	301 643	328 375

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	53 051	70 298
	Excédent ou déficit de l'exercice	5 995	(17 247)
	Situation nette (sous-total)	59 046	53 051
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	2 241	5 722
	Provisions réglementées		
	Total I	61 286	58 773
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	30 000	
	Total III	30 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total IV		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	9 178	15 755
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 018	26 353
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	73 161	72 090
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	105 000	155 404
	Total V	210 357	269 602
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	301 643	328 375

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		30
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	559 668	440 634
	dont parrainages		193
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	279 981	331 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	30 000	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	8	5
Total des produits d'exploitation		869 657	771 669
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	259 214	248 456
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 593	14 763
	Salaires	370 644	357 557
	Cotisations sociales	170 083	149 018
	Dotation aux amortissements et dépréciations	20 033	22 418
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	30 000	
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	38	2 640
Total des charges d'exploitation		865 605	794 852
RESULTAT D'EXPLOITATION		4 052	(23 183)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 052	(23 183)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		2 441	2 203
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			2 441	2 203
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		498	472
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières			498	472
RESULTAT FINANCIER			1 943	1 731
RESULTAT COURANT avant impôts			5 995	(21 452)
	Produits exceptionnels			4 230
	Charges exceptionnelles			25
RESULTAT EXCEPTIONNEL				4 205
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			872 097	778 102
TOTAL DES CHARGES			866 103	795 349
EXCEDENT ou DEFICIT			5 995	(17 247)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	38 048	12,61	52 782	16,07	(14 735)	-27,92
Autres immobilisations incorporelles						
Autres immo. incorporelles	14 909	4,94	14 909	4,54		
Amort. autres immo. incorp.	(14 909)	-4,94	(14 909)	-4,54		
Installations techniques, matériel et outillage	20 713	6,87	29 620	9,02	(8 907)	-30,07
Install. techniques mat .in	196 473	65,13	195 474	59,53	999	0,51
Amt install. techniques, mat. in.	(175 760)	-58,27	(165 854)	-50,51	(9 906)	-5,97
Autres immobilisations corporelles	3 913	1,30	9 740	2,97	(5 827)	-59,83
Installations générales	39 572	13,12	38 773	11,81	799	2,06
Décors	31 746	10,52	28 246	8,60	3 500	12,39
Mat. de bureau & informatique	37 977	12,59	37 977	11,57		
Mobilier	2 776	0,92	2 776	0,85		
Amt installations générales	(40 844)	-13,54	(33 708)	-10,27	(7 137)	-21,17
Amortissement décors	(27 449)	-9,10	(25 287)	-7,70	(2 162)	-8,55
Amort. mat. bureau & info.	(37 089)	-12,30	(36 262)	-11,04	(827)	-2,28
Amort. mobilier	(2 776)	-0,92	(2 776)	-0,85		
Autres titres immobilisés	15		15			
PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	15		15			
Autres immobilisations financières	13 407	4,44	13 407	4,08		
Dépôts et cautions versés	1 826	0,61	1 826	0,56		
Dépôts et cautions versés Bras	11 581	3,84	11 581	3,53		
Total III - Actif circulant (net)	263 595	87,39	275 593	83,93	(11 997)	-4,35
Avances & acomptes versés sur commandes	7 331	2,43			7 331	
Fournisseurs avance et acompte	7 331	2,43			7 331	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 600	5,83	120 367	36,66	(102 768)	-85,38
Collectif clients débiteurs	17 600	5,83	60 232	18,34	(42 633)	-70,78
Clients, factures à établir			60 135	18,31	(60 135)	-100,00
Autres créances	68 852	22,83	34 609	10,54	34 244	98,94
Avoirs non parvenus			3 489	1,06	(3 489)	-100,00
Net gicquaud olivier	57	0,02			57	
Net massonnet claire	18	0,01			18	
Harmonie mutuelle	205	0,07	127	0,04	78	61,64
Subvention Région Pays de Loire			20 000	6,09	(20 000)	-100,00
Tva sur immob	1 060	0,35			1 060	
Tva déductible s/ biens et services	1 140	0,38	4 162	1,27	(3 021)	-72,60
Crédit de tva à reporter	77	0,03			77	
Crédit de TVA à rembourser	15 000	4,97	1 539	0,47	13 461	874,66
Tva s/ factures non parvenues	1 297	0,43	1 293	0,39	4	0,31
Produits a recevoir	50 000	16,58	4 000	1,22	46 000	N/S
Charges constatées d'avance	12 096	4,01	19 726	6,01	(7 630)	-38,68
Charges constatées d'avance	12 096	4,01	19 726	6,01	(7 630)	-38,68
Disponibilités	157 716	52,29	100 890	30,72	56 826	56,32
credit mutuel	14 340	4,75	11 469	3,49	2 871	25,03
CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	62 452	20,70	32 957	10,04	29 495	89,50
CREDIT MUTUEL LIVRET TRIPLEX	41 274	13,68	36 818	11,21	4 456	12,10
CREDIT MUTUEL LIVRET AUTRE	29 515	9,78	9 515	2,90	20 000	210,19

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/202512		01/01/202412		Variations		%
	31/12/2025mois		31/12/2024mois				
CREDIT MUTUEL COMPTE A TERME	10 000	3,32	10 000	3,05			
Caisse	135	0,04	131	0,04	4	3,22	
TOTAL GENERAL	301 643	100,00	328 375	100,00	(26 732)	-8,14	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total I - Fonds propres	61 286	20,32	58 773	17,90	2 514	4,28
Situation nette (sous total)	59 046	19,57	53 051	16,16	5 995	11,30
Report à nouveau	53 051	17,59	70 298	21,41	(17 247)	-24,53
Report a nouveau (créditeur)	53 051	17,59	70 298	21,41	(17 247)	-24,53
Excédent ou déficit de l'exercice	5 995	1,99	(17 247)	-5,25	23 241	134,76
Subventions d'investissement	2 241	0,74	5 722	1,74	(3 481)	-60,84
Subventions équip. Région	9 405	3,12	9 405	2,86		
Subvention équipement Région	14 759	4,89	14 759	4,49		
Subventions d'équip. communes.	20 550	6,81	20 550	6,26		
Reprise sub invest nantes	(20 550)	-6,81	(20 550)	-6,26		
Repri sub invest region	(6 171)	-2,05	(6 171)	-1,88		
Reprise subvention region	(15 752)	-5,22	(12 271)	-3,74	(3 481)	-28,37
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés	30 000	9,95			30 000	
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	30 000	9,95			30 000	
Fonds dédiés sur Contributions financières	30 000	9,95			30 000	
Total IV - Provisions						
Total V - Dettes	210 357	69,74	269 602	82,10	(59 245)	-21,98
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 178	3,04	15 755	4,80	(6 577)	-41,75
PRET CREDIT MUTUEL	9 178	3,04	15 755	4,80	(6 577)	-41,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 018	7,63	26 353	8,03	(3 335)	-12,65
Collectif fournisseurs créditeurs	15 233	5,05	18 595	5,66	(3 362)	-18,08
Fournis. factures non parvenues	7 786	2,58	7 759	2,36	27	0,35
Dettes fiscales et sociales	73 161	24,25	72 090	21,95	1 071	1,49
Frais massonnet c.	30	0,01	18	0,01	12	66,85
Compte n°421bri	147	0,05			147	
Net à payer cousin michael	198	0,07			198	
Compte n°421del	184	0,06			184	
Net ilia leroy	198	0,07			198	
Net menard philippe	194	0,06			194	
Provision congés à payer	11 014	3,65	9 788	2,98	1 226	12,53
Personnel, charges à payer			5 342	1,63	(5 342)	-100,00
Urssaf	38 392	12,73	31 439	9,57	6 953	22,12
Audiens	9 431	3,13	2 637	0,80	6 793	257,57
Cmb médecine intermittents			214	0,07	(214)	-100,00
Garp assedic intermittents	2 517	0,83	129	0,04	2 388	N/S
Fnas			1 117	0,34	(1 117)	-100,00
Fcap						-100,00
Charges sociales/ congés à payer	4 845	1,61	3 920	1,19	924	23,58
Autres charges à payer			5 758	1,75	(5 758)	-100,00
Impôts a la source	3 915	1,30	3 375	1,03	540	16,01
T va collectée à 5,5 %	9		3 023	0,92	(3 014)	-99,71
T va collectée à 20 %	483	0,16			483	
T ca s/ factures . _ tablir			3 135	0,95	(3 135)	-100,00
Afdas	1 606	0,53	2 195	0,67	(589)	-26,84
Produits constatés d'avance	105 000	34,81	155 404	47,33	(50 404)	-32,43

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Produits constatés d'avance	105 000	34,81	155 404	47,33	(50 404)	-32,43
TOTAL GENERAL	301 643	100,00	328 375	100,00	(26 732)	-8,14

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	869 657	100,00	771 669	100,00	97 987	12,70
Cotisations			30		(30)	-100,00
Adhésions			30		(30)	-100,00
Ventes de biens et services	559 668	64,36	440 634	57,10	119 034	27,01
Ventes de prestations de service	559 668	64,36	440 634	57,10	119 034	27,01
CESSION SPECTACLES FRANCE	265 650	30,55	206 225	26,72	59 425	28,82
CESS° SPECTACLE HORS UNION EUROP TVA EXO			41 500	5,38	(41 500)	-100,00
CESSION SPECTACLE UNION EUROP CLIENT TVA	48 000	5,52	30 600	3,97	17 400	56,86
DEFRAIEMENTS SUR CESSION SPECTACLE FRANCE	15 754	1,81	16 589	2,15	(836)	-5,04
DEFRAIEMENTS /CESSION UE CLIEN TVA INTRA OK	4 593	0,53	2 862	0,37	1 732	60,52
DEFRAIEMENTS / CESSION HORS UNION EUROPEE			810	0,10	(810)	-100,00
TRANSPORT SUR CESSION DE SPECTACLE FRANCE	77 983	8,97	69 932	9,06	8 051	11,51
TRANSPORT /CESSION UE CLIENT TVA INTRA OK	4 800	0,55	14 701	1,91	(9 901)	-67,35
TRANSPORT /CESSION HORS UNION EUROPEENNE	530	0,06	9 880	1,28	(9 350)	-94,64
PRESTATION MISE EN SCENE ATELIER STAGE FR	30 650	3,52	12 902	1,67	17 748	137,56
PRESTATION ATELIER STAGE MES HORS UNION			6 138	0,80	(6 138)	-100,00
PREST A MES ATELIER STAGE UE TVA INTRA OK			1 000	0,13	(1 000)	-100,00
TRANSPORT / ATELIER STAGE MISE EN SCENE FR	219	0,03	770	0,10	(551)	-71,54
TRANSPORT / ATELIERS HORS UNION EUROPEEN			193	0,03	(193)	-100,00
DEFRAIEMENT / ATELIER STAGE MISE EN SCENE	1 086	0,12	957	0,12	129	13,50
APPORT EN COPRODUCTION SIMPLE FRANCE	110 404	12,70	21 596	2,80	88 808	411,23
ACTION CULTURELLE ETABLISSEMENTS SCOLAIR			1 400	0,18	(1 400)	-100,00
refacturation de frais engagés pour un tiers			2 580	0,33	(2 580)	-100,00
Produits de tiers financeurs	309 981	35,64	331 000	42,89	(21 019)	-6,35
Concours publics et subventions	279 981	32,19	331 000	42,89	(51 019)	-15,41
Subvention exceptionnelle ville de Nantes	12 500	1,44			12 500	
Subv aide à la reprise Drac			20 000	2,59	(20 000)	-100,00
Subv. foncti. Drac	150 000	17,25	150 000	19,44		
Subvention Conseil Départemental 44	24 000	2,76	30 000	3,89	(6 000)	-20,00
Subv. fonctionnt ville de Nantes	90 000	10,35	91 000	11,79	(1 000)	-1,10
Subv aide fonctionnt Région pdl			40 000	5,18	(40 000)	-100,00
Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat	3 481	0,40			3 481	
Contributions financières	30 000	3,45			30 000	
Contributions financières	30 000	3,45			30 000	
Autres produits d'exploitation	8		5		2	38,69
Autres produits	8		5		2	38,69
Produits div. de gestion courante	8		5		2	38,69
Total des charges d'exploitation	865 605	99,53	794 852	103,00	70 753	8,90
Autres achats et charges externes	259 214	29,81	248 456	32,20	10 758	4,33
Costumes/accessoires	2 696	0,31	313	0,04	2 384	762,13
Mat/équipt spectacle	208	0,02			208	
Achats décors	11 409	1,31	4 097	0,53	7 312	178,47
Achats divers	13				13	
Achats costumes	24		138	0,02	(114)	-82,46
Eau et électricité	6 418	0,74	5 761	0,75	657	11,41
Chauffage fuel	1 083	0,12			1 083	
Fourn.d'entretien & équip.	8 025	0,92	4 453	0,58	3 572	80,22
Fournitures administratives	687	0,08	392	0,05	295	75,19

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Sous-traitance administrative	1 662	0,19	6 417	0,83	(4 755)	-74,10
Crédit- bail mobilier	2 282	0,26	2 969	0,38	(687)	-23,13
Locations immobilières	46 327	5,33	44 601	5,78	1 726	3,87
Location véhicules	1 528	0,18	5 060	0,66	(3 532)	-69,80
Locations mobilières			1 118	0,14	(1 118)	-100,00
Entr & repar/biens immobil.	4 499	0,52	3 837	0,50	662	17,24
Maintenance	11 037	1,27	10 535	1,37	502	4,76
Primes d'assurances	8 058	0,93	8 550	1,11	(492)	-5,75
Documentation	648	0,07	879	0,11	(230)	-26,23
Honoraires gardiennage	3 460	0,40	4 110	0,53	(650)	-15,81
Honoraires kinésithérapeute			60	0,01	(60)	-100,00
Honoraires cac	2 500	0,29	2 500	0,32		
Honoraires commerciaux	2				2	
Honoraires Medecine du travail	110	0,01	110	0,01		
Honoraires expert comptable	4 408	0,51	3 600	0,47	808	22,44
Communication publicité	951	0,11	1 565	0,20	(613)	-39,21
Cadeaux, libéralités	314	0,04	1 267	0,16	(953)	-75,19
Divers	549	0,06			549	
Transport matériel spectacle	53 865	6,19	55 742	7,22	(1 877)	-3,37
Voyages déplacmt tournées	41 201	4,74	38 236	4,95	2 965	7,75
Défraissements	32 107	3,69	27 353	3,54	4 753	17,38
Hébergement	6 917	0,80	4 339	0,56	2 578	59,41
Missions/catering	2 801	0,32	3 940	0,51	(1 139)	-28,91
Réceptions	61	0,01	1 052	0,14	(991)	-94,23
Téléphone et internet	1 497	0,17	2 361	0,31	(864)	-36,60
Timbres chronopost dhl	684	0,08	1 686	0,22	(1 002)	-59,45
Services bancaires et assim.	447	0,05	1 223	0,16	(776)	-63,46
Autre cotisations	734	0,08	191	0,02	543	283,79
Impôts, taxes et versements assimilés	15 593	1,79	14 763	1,91	830	5,62
Taxe apprentissage	2 262	0,26	2 170	0,28	92	4,26
Particip.a formation prof.	1 606	0,18	1 779	0,23	(173)	-9,74
cotisations formation	4 726	0,54	4 167	0,54	558	13,39
Taxe foncière	7 000	0,80	6 647	0,86	353	5,31
Salaires	370 644	42,62	357 557	46,34	13 088	3,66
Salaires bruts	362 903	41,73	352 257	45,65	10 647	3,02
Salaires bruts s/ congés payés	3 456	0,40	(5 327)	-0,69	8 783	164,88
Primes et gratifications	3 394	0,39			3 394	
Prime de précarité	(2 108)	-0,24	2 108	0,27	(4 217)	-200,00
Prime de partage de la valeur	3 000	0,34			3 000	
Indemnité de licenciement			8 519	1,10	(8 519)	-100,00
Cotisations sociales	170 083	19,56	149 018	19,31	21 064	14,14
Cotisations urssaf	89 426	10,28	84 491	10,95	4 935	5,84
Cotis congés spectacles	27 152	3,12	20 792	2,69	6 360	30,59
Cotis audiens	28 320	3,26	26 613	3,45	1 707	6,42
Cotisations santé	899	0,10	1 217	0,16	(317)	-26,08
Cotis assedic permanent			(1 150)	-0,15	1 150	100,00
Cotis assedic garp	16 705	1,92	13 108	1,70	3 596	27,44
Ch. patronales s/ congés payés	924	0,11	(3 432)	-0,44	4 356	126,94
Charges sur primes à payer	(473)	-0,05	473	0,06	(946)	-200,00
Cotisations fnas	5 306	0,61	5 137	0,67	169	3,29
Cotisations fcap	915	0,11	886	0,11	29	3,31
Cotis medecine permanent	458	0,05	451	0,06	7	1,51
Cotisations cmb/strn	451	0,05	432	0,06	18	4,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 033	2,30	22 418	2,91	(2 385)	-10,64
Dot amort immos corp	20 033	2,30	22 418	2,91	(2 385)	-10,64

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Reports en fonds dédiés	30 000	3,45			30 000	
Fonds dedies sur contributions financières	30 000	3,45			30 000	
Autres charges	38		2 640	0,34	(2 602)	-98,56
Droits d'auteurs			2 640	0,34	(2 640)	-100,00
Dons	20				20	
Charges div. gestion courante	18				18	N/S
Résultat d'exploitation	4 052	0,47	(23 183)	-3,00	27 234	117,48
Total des produits financiers	2 441	0,28	2 203	0,29	238	10,81
Autres intérêts et produits assimilés	2 441	0,28	2 203	0,29	238	10,81
Produits financiers	2 441	0,28	2 203	0,29	238	10,81
Total des charges financières	498	0,06	472	0,06	26	5,46
Intérêts et charges assimilées	498	0,06	472	0,06	26	5,46
Intérêt sur emprunt cc	498	0,06	472	0,06	26	5,46
Résultat financier	1 943	0,22	1 731	0,22	212	12,27
Résultat courant avant impôts	5 995	0,69	(21 452)	-2,78	27 447	127,94
Produits exceptionnels			4 230	0,55	(4 230)	-100,00
Produits exceptionnels			4 230	0,55	(4 230)	-100,00
Produits exceptionnels			145	0,02	(145)	-100,00
Produits sur ex. antérieurs			604	0,08	(604)	-100,00
Quote part sur subvention			3 481	0,45	(3 481)	-100,00
Charges exceptionnelles			25		(25)	-100,00
Charges exceptionnelles			25		(25)	-100,00
Amendes et pénalités			25		(25)	-100,00
Résultat exceptionnel			4 205	0,54	(4 205)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	5 995	0,69	(17 247)	-2,24	23 241	134,76
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Le bilan de l'exercice présente un total de **301 643 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **872 097 euros** et un total **charges** de **866 103 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **5 995 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

Objet social et périmètres des activités :

L'association a pour but :

- La recherche de modes d'expressions au travers de l'image, de la chorégraphie, du son et de l'écriture
- De créer, développer et diffuser tout type d'intervention (spectacles, manifestation, formation ..)
- De défendre la liberté d'expression du spectacle vivant.

Moyens mis en œuvre :

Les ressources de l'association comprennent :

- Le montant des droits d'entrée et des cotisations
- Les subventions de l'Etat, la Région, le Conseil Départemental, la ville de Nantes et le mécénat
- Les recettes des interventions organisées par l'association (cessions de spectacles, Coréalizations, Coproductions, Ateliers, Stages ...).

L'association emploie environ 10 ETP composé de permanents et d'intermittents.

REFERENTIEL COMPTABLE ET PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au Plan Comptable Général et aux Règlements de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 & 2018-06 modifiés par le règlement ANC N° 2022-06 du 4 Novembre 2022, applicable pour les exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2025.

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

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices
- prééminence de la réalité sur l'apparence

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- permanence des méthodes.

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

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les postes du bilan au **31/12/2025** tiennent compte des éléments communiqués par l' **Association CIE NON NOVA**.

L'association a perdu la subvention de la Région Pays de Loire pour 40 000 € et subi une baisse de la subvention du Département de Loire Atlantique de 20 % ; des économies drastiques ont dû être réalisées sur son fonctionnement notamment en ressources humaines.

Première application du règlement ANC 2022-06 (voir « Changements de méthodes comptables » ci-dessous).

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées en application du règlement ANC n°2022-06.

Les principaux impacts de ce règlement sur la présentation des comptes annuel sont les suivants :

Présentation du compte de résultat

Une nouvelle présentation en liste du compte de résultat a été adoptée et actualisée, de même que le plan comptable.

Nouvelle définition du résultat exceptionnel :

Il est désormais réservé aux produits et charges liés à un événement majeur (susceptible d'avoir une influence sur le jugement des utilisateurs des états financiers) et inhabituel (non lié à l'exploitation normale et courante de l'entité).

La présentation du résultat exceptionnel n'est plus détaillée.

La description des produits et charges comptabilisés en résultat exceptionnel est fournie au paragraphe ... de l'annexe.

Pour chaque événement majeur et inhabituel, il faut décrire en annexe :

- la description de l'évènement

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- les montants déjà inscrits au cours des exercices antérieurs
- la nature des produits et charges inscrits au cours de l'exercice.

En dehors de cette définition, le résultat exceptionnel est transféré en résultats d'exploitation et financier selon les précisions ci-dessous..

Les comptes concernés sont reclassés ainsi :

- Les apports ou affectations en numéraires initialement en 673 sont comptabilisés en 6573
- Les valeurs comptables des éléments d'actif cédés en 675 sont comptabilisés en 652
- Les produits de cessions d'éléments d'actifs en 775 sont comptabilisés en 757 "Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles"
- Les quote-parts des subventions d'investissements en 777 sont comptabilisées en 747
- Les Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés : immobilisations financières en 6756 sont comptabilisées en 6671 "Valeurs comptables des immobilisations financières cédées" et 6672 "Charges nettes sur cessions de titres immobilisés de l'activité du portefeuille"
- Les Produits des cessions d'éléments d'actifs : immobilisations financières en 7756 sont comptabilisées en 7671 "Produits des cessions d'immobilisations financières" et 7672 "Produits nets sur cession de titres immobilisés de l'activité du portefeuille"
- Les gains de change sur créances et dettes d'exploitation en 757 et Les rentrées sur créances amorties en 7583 sont comptabilisées en 7583 "Rentrées sur créances amorties et gains de changes sur créances et dettes d'exploitation".

Suppression de la technique des transferts de charges :

- Les refacturations diverses sont comptabilisées au crédit des comptes 708 "Produits des activités annexes" ou 7084 "Mise à disposition de personnel facturée".
- Les remboursements reçus directement en compensation de charges de personnel figurent désormais au crédit du compte 649 "Remboursements de charges de personnel".
- Les indemnités d'assurance sont comptabilisées au crédit du compte 7587 "Indemnités d'assurance" ou 757 "Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles" en cas de destruction totale ou vol d'une immobilisation.
- Les avantages en nature sont comptabilisés au crédit du compte 6419.

Dans les autres cas, ils sont comptabilisés au crédit des comptes de charges correspondants.

Pour 2024, ils sont reclassés en "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions" en résultat d'exploitation, ou "Reprises sur dépréciations et provisions" en résultat financier, ou Produits exceptionnels.

Au niveau du compte de résultat :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Les "transferts de charges" disparaissent des produits d'exploitation
- Les "concours publics et subventions d'exploitation" comprennent désormais les reprises de subventions d'investissement
- Les "produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles" figurent en produits d'exploitation
- Les "Salaires et traitements" sont renommés "Salaires"
- Les "charges sociales" sont renommées "Cotisations sociales"
- Les "Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées" figurent en charges d'exploitation
- Les rubriques "Produits des immobilisations financières cédées" et "Valeurs comptables des immobilisations financières cédées" sont créés dans le résultat financier

Présentation du bilan

Certains éléments du bilan actif et passif sont regroupés et déplacés.

A l'actif :

- Les "frais de recherche et de développement" sont renommés "frais de développement"
- "Immobilisations incorporelles et en cours, avances et acomptes" sont regroupés sous la rubrique "Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes"
- "Immobilisations corporelles et en cours, avances et acomptes" sont regroupés sous la rubrique "Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes"
- Les participations et créances rattachées sont séparées en deux lignes
- Les charges constatées d'avance figurent désormais en Créances

Au Passif :

- Les instruments de trésorerie sont reclassés en instrument financier à terme.

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les principales méthodes utilisées sont :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Nature de l'immobilisation	Durée de Vie	Taux d'amort
Matériel installations techniques outillages	5 ans	20 %
Installations générales	20 ans	5 %
Décors	3 ans	33 %
Mobilier	5 ans	20 %

CREANCES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

La liquidité des créances de l'actif circulant est de moins d'un an.

FONDS PROPRES

Tableau de suivi en annexe.

PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE

La provision pour retraite est valorisée dans cette annexe, selon la méthode ANC 2021, par une approche empirique intégrant les paramètres suivants : taux de progression des salaires de 1 %, âge de départ en retraite de 64 ans, taux de rotation du personnel et taux de charges sociales. La table de mortalité utilisée est la INSEE 2019 -2021, et le taux d'actualisation et de revalorisation représente 3 %.

Il en ressort une dette actuarielle de 37 644 € à la fin de cet exercice comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FONDS DEDIES

La partie des ressources (dons, subventions, etc...) dédiée 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" (194 ou 195) avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte "Reports en fonds dédiés" (6894 ou 6895).

Les sommes inscrites au passif en "Fonds dédiés" sont rapportées en produits au compte de résultat (7894 ou 7895) au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

Lorsque les ressources dédiées à un projet défini n'ont pas été totalement utilisées alors même que le projet est terminé, l'organe habilité a décidé de transférer le solde des ressources concernées à un autre projet défini avec l'accord du tiers financeur.

Attention à préciser les fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices.

Une dotation aux fonds dédiés a été constituée à hauteur de 27 500 € sur la contribution financière de la Fondation de France 2025.

Tableau de suivi en annexe.

DETTES

L'ensemble des dettes est à moins d'un an hormis le prêt du Crédit Mutuel..

Etat des échéances des dettes en annexe.

COTISATIONS

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur. Les autres cotisations sont appelées cotisations avec contrepartie.

Les cotisations sont comptabilisées en produits lors de leur encaissement effectif. Toutefois, si l'entité peut justifier d'un droit à agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS RECUS

L'entité fournit une information sur les montants des concours publics et les subventions qui lui ont été octroyés dans l'exercice en distinguant :

- la nature du concours ou de la subvention octroyé ; concours publics, subventions d'exploitation et subvention d'investissement

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- les différentes catégories d'autorités administratives : Union européenne, Etat, Collectivités territoriales, Caisse d'allocations familiales, autres ...

Tableau de répartition en annexe.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du Commissaire aux Comptes intégrés dans le résultat 2025 représentent 2500 € HT..

REGIME FISCAL

Les activités de l'association sont fiscalisées.

REMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS SALARIES ET BENEVOLES

En vertu de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 :

« Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 € doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ».

Les dirigeants de l' **Association CIE NON NOVA** ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

Notons que les directrice artistique et co-directrice ont globalement perçu une rémunération brute de 121 824 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	14 909					14 909
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 909					14 909
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	195 474		999			196 473
	Instal., agencement, aménagement divers	67 019		4 299			71 318
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 753					40 753
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	303 246		5 298			308 544
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières	13 407					13 407
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 422					13 422
TOTAL		331 577		5 298			336 875

Amortissements

Etat exprimé en euros		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			14 909			14 909
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			14 909			14 909
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			165 854	9 906		175 760
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			58 994	9 299		68 293
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			39 038	827		39 865
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				263 886	20 033		283 919
TOTAL				278 795	20 033		298 828

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	13 407	13 407	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	17 600	17 600	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	74	74	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	205	205	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 574	18 574	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	50 000	50 000	
	Charges constatées d'avance	12 096	12 096	
	TOTAL DES CREANCES	111 955	111 955	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	9 178	6 807	2 371	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 018	23 018		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	11 964	11 964		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 184	55 184		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	491	491		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 521	5 521		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	105 000	105 000		
	TOTAL DES DETTES	210 357	207 986	2 371	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	349			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 927			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				12 096
Loyers et locations facturés d'avance			12 096	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				12 096

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			105 000
Soutien financier Fondation de France 2026 2027		60 000	
Apports en coproduction créations futures		45 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			105 000

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	70 298	(17 247)			53 051
Excédent ou déficit de l'exercice	(17 247)	17 247	5 995		5 995
Situation nette	53 051		5 995		59 046
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	5 722			3 481	2 241
Provisions réglementées					
TOTAL	58 773		5 995	3 481	61 286

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	44 714			44 714
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	44 714			44 714
Quotes-parts virées au compte de résultat	38 993	3 481		42 473

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						
Contributions financières d'autres org.						
Cf.état Contrib.financières d'autres org.				30 000	30 000	
Ressources liées à la générosité du public						
TOTAL				30 000	30 000	

Concours publics et subventions

31/12/2025

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		150 000	126 500			276 500
Subventions d'investissement						
TOTAL		150 000	126 500			276 500

GESTION

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	20 634	1 840	(15 049)
+ Autres produits (d'exploitation)	8	35	32 880
- Autres charges (d'exploitation)	30 038	2 640	12 724
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	30 000		
+ Produits financiers	2 441	2 203	515
- Charges financières	498	472	
+ Produits exceptionnels		749	
- Charges exceptionnelles		25	150
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	22 546	1 690	5 472

Du résultat à la trésorerie

		31/12/2025	
Etat exprimé en euros		Impact sur la trésorerie	
Règlement ANC 2022-06		Recette	Dépense
Etat en valeurs nettes			
Votre résultat comptable est de		5 995	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)		20 033	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)			3 481
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		22 546	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :			
Financement externe			
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières			
Apports et comptes courants			
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		349	
Subventions obtenues sur l'exercice			
Total des ressources externes		349	
Mais votre entreprise a des :			
Éléments à financer			
Dividendes			
Acquisitions d'éléments immobilisés			5 298
Prélèvements et comptes courants			
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts			6 927
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Total des besoins de financement de l'exercice			12 225
Compte tenu de :			
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		100 890	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		111 561	
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 :			
Variation des stocks			
Acomptes versés			7 331
Variation des créances clients		102 768	
Variation des autres créances			26 613
Acomptes reçus			
Variation des dettes fournisseurs			3 335
Variation des autres dettes			19 333
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		46 155	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		157 716	