

---

**ASSOCIATION ASSOCIATION POC POK**

177 RUE DU VIEUX SAINT LOUIS

53000 LAVAL

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

---



(Siège) Centre d'Affaires du Château  
de Launay-Quéro - BP 66217  
35160 MONTFORT-SUR-MEU  
Tél. 02 99 09 12 08

8, mail Anne Catherine  
35000 RENNES  
Tél. 02 23 40 14 00

2, rue de l'Hôtel de ville  
35890 LAILLÉ  
Tél. 02 99 42 37 44

42 rue de Rennes  
35360 MONTAUBAN DE BRETAGNE  
Tél. 02 99 06 56 33

S.A.R.L au capital de 1 130 000 euros - Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Bretagne - RCS Rennes B 408 304 442 - Code APE 6920 Z - N° TVA : FR 54 408 304 442  
contact@account-revision.com - www.account-revision.com

ASSOCIATION ASSOCIATION POC POK

177 RUE DU VIEUX SAINT LOUIS

53000 LAVAL

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

|                                    | Pages   |
|------------------------------------|---------|
| - <i>Bilan actif-passif</i>        | 2 et 3  |
| - <i>Compte de résultat</i>        | 4 et 5  |
| - <i>Détail bilan</i>              | 6 à 9   |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 10 à 14 |
| - <i>Annexe</i>                    | 15 à 20 |

### ***ACCOUNT REVISION***

*Château Launay-Quero*

*B.P 66217*

*35162 MONTFORT SUR MEU*

*02.99.09.12.08*

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION ASSOCIATION POC POK  
177 RUE DU VIEUX SAINT LOUIS  
53000 LAVAL

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

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

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| - Total du bilan,          | 490 130 Euros   |
| - Produits d'exploitation, | 1 631 900 Euros |
| - Résultat net comptable,  | (40 835) Euros  |

Fait à MONTFORT SUR MEU  
Le 30/03/2026

DESILES MAREVA

DEMAURE Aurélien  
Expert-comptable

BILAN ACTIF

| ACTIF                     |  | Exercice N<br>31/12/2025 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |       |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|-------|
|                           |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %     |
| ACTIF IMMOBILISE          | Frais d'établissement (I)  |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Frais de développement   |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Donations temporaires d'usufruit   |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Concessions, brevets, licences,<br>marques, procédés et droits assimilés | 10 676                      | 8 952                              | 1 724   | 2 477                         | 753           | 30.41 |
|                           | En cours, avances et acomptes  |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Terrains   |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Constructions  |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage                          | 702 549                     | 510 861                            | 191 688 | 228 279                       | 36 591        | 16.03 |
|                           | En cours, avances et acomptes  |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>                   |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations financières (1)</b>                                   |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Participations   | 14 948                      |                                    | 14 948  | 18 731                        | 3 784         | 20.20 |
|                           | Créances rattachées à des participations                                 |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Autres titres immobilisés  |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Prêts  |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Autres immobilisations financières                                       | 22                          |                                    | 22      | 22                            |               |       |
|                           | <b>Total II</b>  | 728 194                     | 519 813                            | 208 382 | 249 509                       | 41 127        | 16.48 |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>  | 6 040                       |                                    | 6 040   | 4 127                         | 1 913         |       |
|                           | <b>Créances (2)</b>  |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés                           | 12 957                      |                                    | 12 957  | 8 856                         | 4 101         | 46.30 |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                                    |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Autres créances  | 25 473                      |                                    | 25 473  | 79 113                        | 53 640        | 67.80 |
|                           | Charges constatées d'avance (2)  | 9 414                       |                                    | 9 414   | 16 970                        | 7 556         | 44.52 |
|                           | Valeurs mobilières de placement  |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Instruments financiers à terme et jetons détenus                         |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Disponibilités   | 227 864                     |                                    | 227 864 | 393 110                       | 165 246       | 42.04 |
|                           | <b>Total III</b>   | 281 749                     |                                    | 281 749 | 502 176                       | 220 428       | 43.89 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (IV)                                       |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Primes de remboursement des emprunts (V)                                 |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | Ecarts de conversion et<br>différences d'évaluation (VI)                 |                             |                                    |         |                               |               |       |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                                  | 1 009 943                   | 519 813                            | 490 130 | 751 685                       | 261 555       | 34.80 |

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF   |  | Exercice N<br>31/12/2025 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|--|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|  |  |                             |  |                               |  | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES  | Fonds propres sans droit de reprise :<br>Fonds propres statutaires<br>Fonds propres complémentaires  |                             |  |                               |  |               |        |
|  | Fonds propres avec droit de reprise :<br>Fonds statutaires<br>Fonds propres complémentaires  |                             |  |                               |  |               |        |
|  | Ecarts de réévaluation   |                             |  |                               |  |               |        |
|  | Réserves :<br>Réserves statutaires ou contractuelles<br>Réserves pour projet de l'entité<br>Autres   | 246 597                     |  | 241 170                       |  | 5 427         | 2.25   |
|  | Report à nouveau   |                             |  |                               |  |               |        |
|  | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)   | 40 835                      |  | 5 427                         |  | 46 262        | 852.42 |
|  |  |                             |  |                               |  |               |        |
|  | Situation nette (sous total)   | 205 762                     |  | 246 597                       |  | 40 835        | 16.56  |
|  |  |                             |  |                               |  |               |        |
|  | Fonds propres consommables<br>Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées  | 146 240                     |  | 177 593                       |  | 31 353        | 17.65  |
|  | Total I  | 352 003                     |  | 424 190                       |  | 72 187        | 17.02  |
| AUTRES FONDS PROPRES                                   | Fonds non remboursables<br>Avances conditionnées<br>Droits du concédant  |                             |  |                               |  |               |        |
|  | Total II   |                             |  |                               |  |               |        |
| FONDS REPORTÉS LIÉS AUX LEGS OU DONATIONS<br>ET DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations<br>Fonds dédiés  | 22 514                      |  | 27 395                        |  | 4 881         | 17.82  |
|  | Total III  | 22 514                      |  | 27 395                        |  | 4 881         | 17.82  |
| PROVISIONS   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges   |                             |  | 18 792                        |  | 18 792        | 100.00 |
|  | Total IV   |                             |  | 18 792                        |  | 18 792        | 100.00 |
| DETTES (I)   | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)<br>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit<br>Emprunts et dettes financières diverses (2)<br>Instruments financiers à terme |                             |  | 150 000                       |  | 150 000       | 100.00 |
|  | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés   | 45 502                      |  | 32 690                        |  | 12 812        | 39.19  |
|  | Dettes des legs ou donations   |                             |  |                               |  |               |        |
|  | Dettes fiscales et sociales  | 31 132                      |  | 52 022                        |  | 20 890        | 40.16  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |                             |  |                               |  |               |        |
|  | Autres dettes  | 949                         |  | 1 870                         |  | 922           | 49.27  |
|  | Produits constatés d'avance  | 38 030                      |  | 44 725                        |  | 6 694         | 14.97  |
|  | Total V  | 115 613                     |  | 281 308                       |  | 165 695       | 58.90  |
|  |  |                             |  |                               |  |               |        |
|  | Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)  |                             |  |                               |  |               |        |
|  | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)   | 490 130                     |  | 751 685                       |  | 261 555       | 34.80  |

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)  
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N<br>31/12/2025 | 12        | Exercice N-1<br>31/12/2024 | 12        | Ecart N / N-1 |        |
|--|--------------------------|-----------|----------------------------|-----------|---------------|--------|
|  |                          |           |                            |           | Euros         | %      |
| Produits d'exploitation (1)  |                          |           |                            |           |               |        |
| Cotisations  |                          | 630       |                            | 700       | 70            | 10.00  |
| Ventes de biens et services  |                          |           |                            |           |               |        |
| Ventes de biens  |                          | 173 926   |                            | 157 589   | 16 337        | 10.37  |
| Ventes de dons en nature   |                          |           |                            |           |               |        |
| Ventes de prestations de service   |                          | 431 211   |                            | 515 486   | 84 275        | 16.35  |
| Parrainages  |                          |           |                            |           |               |        |
| Produits de tiers financeurs   |                          |           |                            |           |               |        |
| Concours publics et subventions d'exploitation                             |                          | 881 548   |                            | 1 120 918 | 239 371       | 21.35  |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable      |                          |           |                            |           |               |        |
| Ressources liées à la générosité du public                                 |                          |           |                            |           |               |        |
| Dons manuels   |                          |           |                            |           |               |        |
| Mécénats   |                          |           |                            |           |               |        |
| Legs, donations et assurances-vie  |                          |           |                            |           |               |        |
| Contributions financières  |                          |           |                            |           |               |        |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                     |                          | 1 256     |                            | 21 698    | 20 442        | 94.21  |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |                          | 16 167    |                            |           | 16 167        |        |
| Utilisations des fonds dédiés  |                          | 27 395    |                            | 14 135    | 13 260        | 93.81  |
| Autres produits  |                          | 99 767    |                            | 67 268    | 32 499        | 48.31  |
| Total I  |                          | 1 631 900 |                            | 1 897 794 | 265 894       | 14.01  |
| Charges d'exploitation (2)   |                          |           |                            |           |               |        |
| Achats de marchandises   |                          | 56 295    |                            | 52 540    | 3 756         | 7.15   |
| Variation de stock   |                          | 1 351     |                            | 673       | 678           | 100.82 |
| Autres achats et charges externes  |                          | 934 556   |                            | 1 138 157 | 203 601       | 17.89  |
| Aides financières  |                          |           |                            |           |               |        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      |                          | 13 363    |                            | 24 707    | 11 344        | 45.92  |
| Salaires et traitements  |                          | 402 821   |                            | 438 942   | 36 120        | 8.23   |
| Cotisations sociales   |                          | 142 255   |                            | 151 878   | 9 623         | 6.34   |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          |                          | 63 010    |                            | 50 847    | 12 163        | 23.92  |
| Dotations aux provisions   |                          |           |                            |           |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                          |           |                            |           |               |        |
| Reports en fonds dédiés  |                          | 22 514    |                            | 27 395    | 4 881         | 17.82  |
| Autres charges   |                          | 41 314    |                            | 47 625    | 6 311         | 13.25  |
| Total II   |                          | 1 674 778 |                            | 1 931 418 | 256 640       | 13.29  |
|  |                          |           |                            |           |               |        |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)   |                          | 42 879    |                            | 33 625    | 9 254         | 27.52  |
|  |                          |           |                            |           |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|   | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | %      |
| Produits financiers   |            |    |              |    |               |        |
| De participation  |            |    |              |    |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 2 044      |    | 2 651        |    | 607           | 22.88  |
| Reprises sur dépréciations et provisions                          |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits des immobilisations financières cédées                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie  | 3 784      |    |              |    | 3 784         |        |
| Total III   | 5 828      |    | 2 651        |    | 3 177         | 119.85 |
| Charges financières   |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                    |            |    |              |    |               |        |
| Différences négatives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |            |    |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | 3 784      |    |              |    | 3 784         |        |
| Total IV  | 3 784      |    |              |    | 3 784         |        |
| 2. Résultat financier (III-IV)                                    | 2 044      |    | 2 651        |    | 607           | 22.88  |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)                    | 40 835     |    | 30 974       |    | 9 861         | 31.84  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)  |            |    | 36 726       |    | 36 726        | 100.00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)                                      |            |    | 325          |    | 325           | 100.00 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI)                                   |            |    | 36 401       |    | 36 401        | 100.00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |            |    |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |            |    |              |    |               |        |
| Total des produits (I+III+V)                                      | 1 637 727  |    | 1 937 171    |    | 299 443       | 15.46  |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)                             | 1 678 562  |    | 1 931 743    |    | 253 182       | 13.11  |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT  | 40 835     |    | 5 427        |    | 46 262        | 852.42 |
|   |            |    |              |    |               |        |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF  | Exercice N |     | Exercice N-1 |     | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|-----|--------------|-----|---------------|--------|
|  | 31/12/2025 | 12  | 31/12/2024   | 12  | Euros         | %      |
| CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...     | 1          | 724 | 2            | 477 | 753           | 30.41  |
| 20500000 CONCESSIONS & DROITS SIMILAIRE        | 9          | 286 | 9            | 286 |               |        |
| 20800000 AUTRES IMMOBLISATIONS INCORPOR        | 1          | 390 | 1            | 390 |               |        |
| 28050000 AMORT.CONCESSIONS & DROITS SIM        | 8          | 328 | 7            | 853 | 475           | 6.05   |
| 28080000 AMORT.AUTRES IMMOB.INCORPORELL        | 624        |     | 346          |     | 278           | 80.35  |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 191        | 688 | 228          | 279 | 36 591        | 16.03  |
| 21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE                 | 578        | 685 | 602          | 541 | 23 855        | 3.96   |
| 21810000 A.A.I. DIVERS                         | 54         | 019 | 49           | 849 | 4 170         | 8.36   |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT                 | 14         | 000 | 15           | 800 | 1 800         | 11.39  |
| 21830000 MATERIEL BUREAU & MATERIEL INF        | 55         | 845 | 56           | 332 | 488           | 0.87   |
| 28154000 AMORT MAT ET OUTILLAGE                | 412        | 422 | 406          | 692 | 5 730         | 1.41   |
| 28181000 AMORT.A.A.I. DIVERS                   | 36         | 743 | 30           | 568 | 6 175         | 20.20  |
| 28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT           | 14         | 000 | 13           | 514 | 486           | 3.60   |
| 28183000 AMORT.MAT.BUREAU & MAT.INFORMA        | 47         | 696 | 45           | 469 | 2 227         | 4.90   |
| PARTICIPATIONS                                 | 14         | 948 | 18           | 731 | 3 784         | 20.20  |
| 26100001 PARTS SOCIALES SCIC LEVEL             | 4          | 000 | 4            | 000 |               |        |
| 26100002 PARTICIPATION MUT RESSOURCERIE        | 9          | 917 | 13           | 700 | 3 784         | 27.62  |
| 26100003 PARTS SOCIALES SOCOOP                 | 1          | 000 | 1            | 000 |               |        |
| 26101000 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL          | 31         |     | 31           |     |               |        |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES             | 22         |     | 22           |     |               |        |
| 27510000 DEPOT OUEST FRANCE                    | 22         |     | 22           |     |               |        |
| TOTAL II                                       | 208        | 382 | 249          | 509 | 41 127        | 16.48  |
| STOCKS ET EN COURS                             | 6          | 040 | 4            | 127 | 1 913         | 46.34  |
| 32000000 AUTRES APPROVISIONNEMENTS             | 2          | 295 | 1            | 786 | 510           | 28.54  |
| 37000000 STOCKS DE MARCHANDISES                | 3          | 745 | 2            | 342 | 1 403         | 59.91  |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 12         | 957 | 8            | 856 | 4 101         | 46.30  |
| 41100000 CLIENTS COLLECTIF                     | 12         | 957 | 8            | 856 | 4 101         | 46.30  |
| AUTRES CRÉANCES                                | 25         | 473 | 79           | 113 | 53 640        | 67.80  |
| 40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF                | 691        |     | 664          |     | 27            | 4.05   |
| 43870000 ORGANISMES SOCIAUX-PRODUITS A         | 534        |     |              |     | 534           |        |
| 44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR                | 10         | 000 | 38           | 768 | 28 768        | 74.21  |
| 44171000 SUBVENTIONS A RECEVOIR INVEST         |            |     | 17           | 800 | 17 800        | 100.00 |
| 44551000 ETAT-TVA A DECAISSER                  | 9          | 557 | 14           | 449 | 4 892         | 33.86  |
| 44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS               | 0          |     |              |     | 0             |        |
| 44566000 TVA SUR ACHATS ET FRAIS               | 323        |     | 1            | 531 | 1 208         | 78.89  |
| 44585000 TVA A REGULARISER                     | 1          | 656 |              |     | 1 656         |        |
| 44586000 TVA SUR FACTURES A RECEVOIR           | 2          | 524 | 2            | 178 | 347           | 15.91  |
| 46870000 DIVERS-PRODUITS A RECEVOIR            | 188        |     | 3            | 724 | 3 536         | 94.96  |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                    | 9          | 414 | 16           | 970 | 7 556         | 44.52  |
| 48610000 CHARGES D'EXPLOITATION CST AVA        | 9          | 414 | 16           | 970 | 7 556         | 44.52  |
| DISPONIBILITES                                 | 227        | 864 | 393          | 110 | 165 246       | 42.04  |
| 51220000 CREDIT MUTUEL LAVAL CPT 01            | 29         | 678 | 84           | 663 | 54 984        | 64.94  |
| 51230000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU             | 197        | 044 | 307          | 644 | 110 600       | 35.95  |
| 53000000 CAISSE 6PAR4 - ESP                    | 1          | 081 | 593          |     | 488           | 82.21  |
| 53020000 CAISSE M'LIRE                         |            |     | 175          |     | 175           | 100.00 |
| 53030000 CAISSE KIOSQUE                        | 9          |     |              |     | 9             |        |



## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                      |  | Exercice N<br>31/12/2025 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |  | Ecart N / N-1 |       |
|----------------------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|-------|
|                            |  |                             |  |                               |  | Euros         | %     |
| 53060000 CAISSE LE CARRE   |  | 49                          |  | 35                            |  | 14            | 40.00 |
| 53070000 CAISSE 6PAR4 - CB |  | 3                           |  |                               |  | 3             |       |
| TOTAL III                  |  | 281 749                     |  | 502 176                       |  | 220 428       | 43.89 |
| TOTAL GENERAL              |  | 490 130                     |  | 751 685                       |  | 261 555       | 34.80 |
|                            |  |                             |  |                               |  |               |       |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|  | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | %      |
| RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES               | 246 597    |    | 241 170      |    | 5 427         | 2.25   |
| 10630000 RESERVES STATUTAIRES OU CONTRA              | 246 597    |    | 241 170      |    | 5 427         | 2.25   |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)       | 40 835     |    | 5 427        |    | 46 262        | 852.42 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)                         | 205 762    |    | 246 597      |    | 40 835        | 16.56  |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT                         | 146 240    |    | 177 593      |    | 31 353        | 17.65  |
| 13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT                   | 249 500    |    | 301 300      |    | 51 800        | 17.19  |
| 13910000 SUBVENTIONS VIREES AU RESULTAT              | 103 260    |    | 123 707      |    | 20 447        | 16.53  |
| TOTAL I  | 352 003    |    | 424 190      |    | 72 187        | 17.02  |
| TOTAL II   |            |    |              |    |               |        |
| FONDS DEDIES   | 22 514     |    | 27 395       |    | 4 881         | 17.82  |
| 19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCTION              | 11 205     |    | 27 395       |    | 16 190        | 59.10  |
| 19700000 FONDS DEDIES/LEGS ET DONNATION              | 11 309     |    |              |    | 11 309        |        |
| TOTAL III  | 22 514     |    | 27 395       |    | 4 881         | 17.82  |
| PROVISIONS POUR RISQUES                              |            |    | 18 792       |    | 18 792        | 100.00 |
| 15100000 PROV.POUR RISQUE ET CHARGES                 |            |    | 18 792       |    | 18 792        | 100.00 |
| TOTAL IV   |            |    | 18 792       |    | 18 792        | 100.00 |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT |            |    | 150 000      |    | 150 000       | 100.00 |
| 16424000 EMPRUNTS / AVANCE VILLE LAVAL               |            |    | 150 000      |    | 150 000       | 100.00 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES             | 45 502     |    | 32 690       |    | 12 812        | 39.19  |
| 40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF                      | 45 502     |    | 32 690       |    | 12 812        | 39.19  |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                          | 31 132     |    | 52 022       |    | 20 890        | 40.16  |
| 42100000 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES                | 2 105      |    | 1 287        |    | 818           | 63.54  |
| 42200000 CSE A PAYER                                 | 293        |    |              |    | 293           |        |
| 42820000 PERSONNEL-CONGES PAYES                      | 7 204      |    | 7 305        |    | 102           | 1.39   |
| 43100000 URSSAF A PAYER                              | 10 056     |    | 21 449       |    | 11 393        | 53.12  |
| 43710000 AUDIENS A PAYER                             | 3 698      |    | 9 297        |    | 5 599         | 60.22  |
| 43712000 CONGES SPECTACLES A PAYER                   | 703        |    | 4 747        |    | 4 044         | 85.19  |
| 43722000 FRANCE TRAVAIL SPEC A PAYER                 | 551        |    | 411          |    | 140           | 33.98  |
| 43740000 AFDAS A PAYER                               | 2 427      |    | 2 555        |    | 128           | 5.01   |
| 43751000 MAISON DES ARTISTES / AGESSA                |            |    | 17           |    | 17            | 100.00 |
| 43780000 FNAS A PAYER                                |            |    | 1 386        |    | 1 386         | 100.00 |
| 43781000 THALIE SANTE A PAYER                        | 305        |    | 234          |    | 71            | 30.25  |
| 43820000 CHARGES SOCIALES DUES/CONGES P              | 2 618      |    | 2 543        |    | 75            | 2.96   |
| 44210000 DGFIPI / IMPOT A PAYER                      | 462        |    | 505          |    | 43            | 8.51   |
| 44571000 TVA COLLECTEE 5.50%                         | 11         |    |              |    | 11            |        |
| 44578000 TVA COLLECTEE 20%                           | 699        |    |              |    | 699           |        |
| 44585000 TVA A REGULARISER                           |            |    | 285          |    | 285           | 100.00 |
| AUTRES DETTES  | 949        |    | 1 870        |    | 922           | 49.27  |
| 46700001 BILLETTERIE RESERVATIONS                    |            |    | 202          |    | 202           | 100.00 |
| 46700012 LA CLOCHE                                   | 84         |    | 32           |    | 51            | 159.29 |
| 46700014 CARTE CADEAU                                | 850        |    | 1 636        |    | 786           | 48.04  |

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF                                  | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |       |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------|
| Euros                                   | %                           |                               |               |       |
| 46700016 COMPTE CLIENT CREDIT           | 15                          |                               | 15            |       |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE             | 38 030                      | 44 725                        | 6 694         | 14.97 |
| 48710000 PRODUITS D'EXPLOITATION CST AV | 38 030                      | 44 725                        | 6 694         | 14.97 |
| TOTAL V                                 | 115 613                     | 281 308                       | 165 695       | 58.90 |
| TOTAL GENERAL                           | 490 130                     | 751 685                       | 261 555       | 34.80 |
|   |                             |                               |               |       |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N |         | Exercice N-1 |           | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|---------|--------------|-----------|---------------|--------|
|  | 31/12/2025 | 12      | 31/12/2024   | 12        | Euros         | %      |
| COTISATIONS  |            | 630     |              | 700       | 70            | 10.00  |
| 75600000 COTISATIONS MEMBRES                           |            | 630     |              | 700       | 70            | 10.00  |
| VENTES DE BIENS  |            | 173 926 |              | 157 589   | 16 337        | 10.37  |
| 70700100 MERCHANDISING                                 |            | 1 930   |              | 630       | 1 300         | 206.34 |
| 70711000 BAR 10%                                       |            | 20 377  |              | 14 064    | 6 313         | 44.89  |
| 70711100 BAR 20%                                       |            | 151 515 |              | 142 789   | 8 726         | 6.11   |
| 70711300 BAR RESTAURATION 5.5 %                        |            | 20      |              |           | 20            |        |
| 70711310 RESTAURATION 10%                              |            | 84      |              | 105       | 22            | 20.68  |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE                       |            | 431 211 |              | 515 486   | 84 275        | 16.35  |
| 70671000 CARTE ABONNEMENT 5.5%                         |            | 953     |              | 910       | 43            | 4.69   |
| 70681000 BILLETTERIE 5.5 %                             |            | 337 457 |              | 440 511   | 103 053       | 23.39  |
| 70682000 PRODUITS DE PARTENARIAT                       |            | 50 778  |              | 39 000    | 11 778        | 30.20  |
| 70801000 PRODUITS ACTIVITE ANNEXES 5.5%                |            | 86      |              | 664       | 578           | 87.01  |
| 70802000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES 20%                |            | 18 684  |              | 13 409    | 5 275         | 39.34  |
| 70803000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES 0%                 |            | 3 933   |              | 219       | 3 714         | NS     |
| 70804000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES 10%                |            | 571     |              | 315       | 256           | 81.40  |
| 70810000 VENTES ENCARTS PUB                            |            | 3 000   |              | 1 100     | 1 900         | 172.73 |
| 70820000 GOBELETS CONSIGNES                            |            | 5 953   |              | 5 888     | 65            | 1.10   |
| 70831200 DROIT DE PLACE STAND RESTAURAT                |            | 9 795   |              | 10 670    | 874           | 8.19   |
| 70832000 LOCATION SALLE                                |            |         |              | 2 800     | 2 800         | 100.00 |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION         |            | 881 548 |              | 1 120 918 | 239 371       | 21.35  |
| 74000011 SUBVENTION VILLE DE LAVAL                     |            | 143 500 |              | 143 500   |               |        |
| 74000012 SUBVENTION AGGLO DE LAVAL                     |            | 325 632 |              | 325 368   | 264           | 0.08   |
| 74000040 SUBVENTION REGION PAYS DE LOIR                |            |         |              | 82 900    | 82 900        | 100.00 |
| 74000041 SUBVENTION FONDS EUROPEEN                     |            |         |              | 2 200     | 2 200         | 100.00 |
| 74000050 SUBVENTION MINISTERE CULTURE                  |            | 10 000  |              | 10 000    |               |        |
| 74000061 SUBVENTION MINISTERE JUSTICE                  |            |         |              | 1 600     | 1 600         | 100.00 |
| 74000080 SUBVENTION DRAC                               |            | 165 000 |              | 151 600   | 13 400        | 8.84   |
| 74000700 SUBVENTION CNM                                |            | 57 513  |              | 252 450   | 194 937       | 77.22  |
| 74001000 SUBVENTION DEPARTEMENT MAYENNE                |            | 107 750 |              | 109 500   | 1 750         | 1.60   |
| 74002000 SUBVENTION PREFECTURE                         |            |         |              | 3 000     | 3 000         | 100.00 |
| 74101000 SUBVENTION CAF                                |            | 10 000  |              | 15 000    | 5 000         | 33.33  |
| 74500000 SUBVENTIONS ADAMI                             |            |         |              | 10 000    | 10 000        | 100.00 |
| 74550000 SUBVENTION SACEM                              |            | 15 800  |              | 13 800    | 2 000         | 14.49  |
| 74700000 QUOTE PART SUB VIREE AU RESULT                |            | 46 353  |              |           | 46 353        |        |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS |            | 1 256   |              | 21 698    | 20 442        | 94.21  |
| 78150000 REPRISES SUR PROVISIONS RISQUE                |            | 1 256   |              |           | 1 256         |        |
| 79110000 TRANSFERT DE CHG FONPEPS                      |            |         |              | 10 000    | 10 000        | 100.00 |
| 79111000 TRANSFERT DE CHARGES SERVICE C                |            |         |              | 1 680     | 1 680         | 100.00 |
| 79130000 DROIT DE TIRAGE CNM                           |            |         |              | 10 018    | 10 018        | 100.00 |
| PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO INCORP ET CORP            |            | 16 167  |              |           | 16 167        |        |
| 75700000 PRODUITS CESSIONS IMMOB. CORPO                |            | 16 167  |              |           | 16 167        |        |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES                          |            | 27 395  |              | 14 135    | 13 260        | 93.81  |
| 78940000 REPRISE/ ENGAGT SUBVENTIONS                   |            | 27 395  |              | 14 135    | 13 260        | 93.81  |
| AUTRES PRODUITS  |            | 99 767  |              | 67 268    | 32 499        | 48.31  |
| 75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU                |            | 4 750   |              | 1 147     | 3 603         | 314.14 |
| 75801000 DONS ET MECENAT AFFECTES                      |            | 95 017  |              | 66 121    | 28 896        | 43.70  |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|   | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | %      |
| TOTAL I                                 | 1 631 900  |    | 1 897 794    |    | 265 894       | 14.01  |
| ACHATS DE MARCHANDISES                  | 56 295     |    | 52 540       |    | 3 756         | 7.15   |
| 60700010 ACHAT DE MARCHANDISE A 20%     | 49 878     |    | 50 132       |    | 254           | 0.51   |
| 60700100 ACHATS MERCHANDISING           | 1 697      |    | 27           |    | 1 670         | NS     |
| 60701000 ACHAT DE MARCHANDISES 5.5%     | 4 720      |    | 2 381        |    | 2 339         | 98.25  |
| VARIATION DE STOCK                      | 1 351      |    | 673          |    | 678           | 100.82 |
| 60370000 VARIATION STOCKS MARCHANDISES  | 1 351      |    | 673          |    | 678           | 100.82 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES       | 934 556    |    | 1 138 157    |    | 203 601       | 17.89  |
| 60220000 FOURNITURES CONSOMMABLES       | 3 460      |    | 2 779        |    | 681           | 24.51  |
| 60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPROV | 510        |    | 149          |    | 361           | 242.40 |
| 60411000 ACHAT DE SPECTACLES            | 351 309    |    | 449 907      |    | 98 598        | 21.92  |
| 60612500 GAZ                            | 362        |    |              |    | 362           |        |
| 60630000 FOURNITURES ENTRETIEN & PETIT  | 5 597      |    | 4 375        |    | 1 222         | 27.94  |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES    | 1 182      |    | 615          |    | 567           | 92.09  |
| 60642000 FOURNITURES BILLETTERIE / BAR  | 6 060      |    | 7 230        |    | 1 170         | 16.18  |
| 60646000 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE    | 380        |    | 1 261        |    | 881           | 69.89  |
| 60652000 FOURNITURES ET FRAIS DE REGIE  | 2 645      |    | 3 309        |    | 664           | 20.08  |
| 60660000 CARBURANTS                     | 1 474      |    | 1 688        |    | 214           | 12.67  |
| 60681000 EQUIPEMENT DE TRAVAIL          | 632        |    | 297          |    | 336           | 113.21 |
| 60690000 ACHAT MATERIEL DECORATION      | 7 147      |    | 2 952        |    | 4 195         | 142.11 |
| 60691000 ACHAT MATERIEL TECHNIQUE/SITE  | 2 647      |    | 2 199        |    | 449           | 20.40  |
| 61220000 CREDIT BAIL MOBILIER           | 4 407      |    | 4 254        |    | 153           | 3.60   |
| 61310000 LOCATION LOGICIELS             | 10 834     |    | 9 995        |    | 839           | 8.39   |
| 61320000 LOCATIONS SALLE                | 20 150     |    | 20 000       |    | 150           | 0.75   |
| 61321000 AUTRES LOCATIONS IMMOBILIERES  |            |    | 1 380        |    | 1 380         | 100.00 |
| 61340000 LOCATION MOBILIERE AMGT SITE   | 50 724     |    | 65 841       |    | 15 117        | 22.96  |
| 61350000 LOCATIONS MOBILIERES TECHNIQUE | 89 673     |    | 114 166      |    | 24 493        | 21.45  |
| 61351000 LOCATION VEHICULE              | 2 326      |    | 5 285        |    | 2 960         | 55.99  |
| 61352000 BACKLINE                       | 2 623      |    | 6 551        |    | 3 928         | 59.96  |
| 61520000 ENTRETIEN & REPARATIONS BIENS  | 134        |    |              |    | 134           |        |
| 61530000 ENTRETIEN ET REPARATION VEHICU | 1 001      |    | 1 906        |    | 905           | 47.47  |
| 61550000 ENTRETIEN & REPARATION MAT.TEC | 1 066      |    | 2 020        |    | 954           | 47.22  |
| 61560000 MAINTENANCE                    | 1 773      |    | 1 522        |    | 252           | 16.55  |
| 61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES        | 1 267      |    | 987          |    | 280           | 28.39  |
| 61611000 ASSURANCE ANNULATION           | 7 882      |    | 11 369       |    | 3 487         | 30.67  |
| 61612000 ASSURANCES MATERIELS           | 10 514     |    | 9 918        |    | 597           | 6.02   |
| 61613000 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVIL | 215        |    | 195          |    | 21            | 10.57  |
| 61615000 ASSURANCES VEHICULES           | 2 524      |    | 3 402        |    | 878           | 25.82  |
| 61700000 ETUDES & RECHERCHES            |            |    | 10 930       |    | 10 930        | 100.00 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE         | 1 235      |    | 2 476        |    | 1 241         | 50.13  |
| 61850000 FRAIS COLLOQUES,SEMINAIRES,CON | 608        |    | 451          |    | 157           | 34.83  |
| 62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP | 46 377     |    | 61 131       |    | 14 754        | 24.14  |
| 62111000 PRESTATION TECHNIQUE           | 15 742     |    | 16 367       |    | 625           | 3.82   |
| 62112000 PRESTATION NETTOYAGE           | 6 586      |    | 6 367        |    | 219           | 3.44   |
| 62113000 PRESTATION CATERING            | 37 901     |    | 45 840       |    | 7 939         | 17.32  |
| 62114000 PRESTATION DIFFUSION           | 5 812      |    | 5 321        |    | 491           | 9.23   |
| 62120000 SERVICE DE SECOURS ET INCENDIE | 5 580      |    | 8 073        |    | 2 493         | 30.88  |
| 62150000 PRESTATION DECORATION          | 17 023     |    | 10 249       |    | 6 774         | 66.10  |
| 62220000 COMMISIONS & COURTAGES SUR VEN | 1 382      |    | 4 080        |    | 2 698         | 66.13  |
| 62261000 HONORAIRES COMPTABLES          | 2 664      |    | 2 631        |    | 34            | 1.27   |
| 62263000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM | 3 673      |    | 3 486        |    | 187           | 5.36   |
| 62264000 HONORAIRES JURIDIQUES          | 599        |    | 2 950        |    | 2 352         | 79.71  |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N |       | Exercice N-1 |       | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|-------|--------------|-------|---------------|--------|
|  | 31/12/2025 | 12    | 31/12/2024   | 12    | Euros         | %      |
| 62310000 ANNONCES & INSERTIONS           | 23         | 737   | 21           | 836   | 1 901         | 8.70   |
| 62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE          |            |       |              | 588   | 588           | 100.00 |
| 62341000 CADEAUX AUX BENEVOLES           | 1          | 575   | 1            | 412   | 163           | 11.56  |
| 62342000 CADEAUX AUX SALARIES            |            | 50    |              | 227   | 177           | 77.93  |
| 62360000 CATALOGUES & IMPRIMES           | 9          | 247   | 11           | 983   | 2 736         | 22.84  |
| 62361000 CONCEPTION GRAPHIQUE            | 2          | 050   | 3            | 245   | 1 195         | 36.83  |
| 62362000 ELEMENTS PROMOTIONNELS          |            |       |              | 171   | 171           | 100.00 |
| 62363000 FILM DE PROMOTION ET PHOTOS     | 5          | 100   | 7            | 255   | 2 155         | 29.70  |
| 62370000 PUBLICATIONS                    | 2          | 982   | 2            | 983   | 0             | 0.00   |
| 62371000 FRAIS INTERNET                  | 4          | 825   | 4            | 894   | 69            | 1.41   |
| 62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURA | 3          | 584   |              |       | 3 584         |        |
| 62430000 TRANSPORT SUR LOCATION          | 3          | 790   | 4            | 655   | 865           | 18.59  |
| 62510000 VOYAGES & DEPLACEMENTS          | 3          | 277   | 7            | 928   | 4 651         | 58.67  |
| 62511000 PEAGE                           |            | 79    |              | 164   | 84            | 51.55  |
| 62511110 FRAIS DEPLACEMENT ARTISTES      | 2          | 355   | 3            | 737   | 1 383         | 37.00  |
| 62530000 HOTELS                          | 11         | 332   | 12           | 699   | 1 367         | 10.76  |
| 62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS          | 8          | 405   | 10           | 997   | 2 593         | 23.58  |
| 62561000 RESTAURANT                      | 2          | 376   | 2            | 760   | 384           | 13.90  |
| 62562000 HOTELS ARTISTES                 | 28         | 055   | 26           | 346   | 1 708         | 6.48   |
| 62570000 RECEPTIONS / LOGES              | 2          | 126   | 3            | 598   | 1 473         | 40.93  |
| 62572000 RECEPTIONS ARTISTES ET BENEVOL  | 13         | 763   | 14           | 180   | 417           | 2.94   |
| 62573000 RECEPTION / ACCUEIL PARTENAIRE  | 6          | 879   | 4            | 352   | 2 527         | 58.06  |
| 62610000 FRAIS POSTAUX                   |            | 105   |              | 157   | 51            | 32.76  |
| 62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS        |            | 981   | 1            | 061   | 80            | 7.52   |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES  |            | 956   |              | 914   | 42            | 4.60   |
| 62720000 COMMISSION TPE                  | 3          | 823   | 4            | 160   | 337           | 8.10   |
| 62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS..  | 5          | 613   | 4            | 951   | 662           | 13.37  |
| 62820000 PRESTATION SECURITE             | 52         | 191   | 65           | 300   | 13 109        | 20.07  |
| 62840000 FRAIS RECRUTEMENT DU PERSONNEL  |            | 620   |              |       | 620           |        |
| IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS    | 13         | 363   | 24           | 707   | 11 344        | 45.92  |
| 63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE            |            | 2 570 |              | 2 703 | 133           | 4.91   |
| 63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONT  |            | 596   |              | 644   | 48            | 7.42   |
| 63330000 COTISATIONS AFDAS               | 5          | 400   | 5            | 805   | 405           | 6.97   |
| 63511000 TAXE CFE                        |            | 61    |              | 63    | 2             | 3.17   |
| 63782000 TAXE PARAFISCALE SUR SPECTACLE  | 11         | 838   | 15           | 493   | 3 655         | 23.59  |
| 63790000 DROIT TIRAGE / TAXE PARAFISCAL  |            | 7 103 |              |       | 7 103         |        |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                  | 402        | 821   | 438          | 942   | 36 120        | 8.23   |
| 64110000 SALAIRES CDD                    |            | 572   |              | 8 281 | 7 709         | 93.09  |
| 64111000 SALAIRES PERMANENTS             | 303        | 655   | 311          | 131   | 7 476         | 2.40   |
| 64113000 SALAIRES INTERMITTENTS TECHNIQ  | 81         | 071   | 101          | 352   | 20 281        | 20.01  |
| 64114000 SALAIRE INTERMITTENT ARTISTES   | 14         | 365   |              | 8 475 | 5 890         | 69.50  |
| 64120000 VARIATION PROVISION CONGES PAY  |            | 102   |              | 1 170 | 1 069         | 91.32  |
| 64140000 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS   | 2          | 440   | 7            | 400   | 4 960         | 67.03  |
| 64141000 INDEMNITE NON SOUMISE A COTISA  | 2          | 436   | 3            | 350   | 914           | 27.27  |
| 64160000 DEFRAIEMENTS NON SOUMIS         |            | 833   |              | 123   | 710           | 575.95 |
| 64191000 AIDE FONPEPS                    |            | 848   |              |       | 848           |        |
| 64192000 AIDE SERVICE CIVIQUE ASP        | 1          | 601   |              |       | 1 601         |        |
| COTISATIONS SOCIALES                     | 142        | 255   | 151          | 878   | 9 623         | 6.34   |
| 64510000 COTISATIONS A L'URSSAF          | 69         | 757   | 73           | 588   | 3 831         | 5.21   |
| 64522000 COTISATION MDA / AGESEA         |            | 32    |              | 32    |               |        |
| 64530000 COTISATIONS AUDIENS             | 29         | 852   | 31           | 338   | 1 486         | 4.74   |
| 64541000 COTISATIONS CHOMAGE PERMANENT   | 10         | 428   | 10           | 813   | 385           | 3.56   |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
|  | 31/12/2025 | 12      | 31/12/2024   | 12      | Euros         | %      |
| 64542000 COTISATION POLE EMPLOI CRCS                           | 9          | 313     | 10           | 720     | 1 407         | 13.12  |
| 64550000 COTISATIONS CONGES SPECTACLES                         | 14         | 788     | 17           | 023     | 2 236         | 13.13  |
| 64560000 MEDECINE DU TRAVAIL                                   |            | 911     |              | 911     |               |        |
| 64590000 VARIATION PROVISION CHA.SOC.CO                        |            | 75      |              | 196     | 271           | 138.39 |
| 64720000 COTISATIONS FNAS                                      | 3          | 774     | 6            | 224     | 2 450         | 39.36  |
| 64721000 COTISATION CSE  | 2          | 021     |              |         | 2 021         |        |
| 64725000 COTISATIONS FCAP                                      |            | 999     | 1            | 073     | 74            | 6.89   |
| 64750000 COTISATIONS CMB                                       |            | 305     |              | 352     | 46            | 13.14  |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS              | 63         | 010     | 50           | 847     | 12 163        | 23.92  |
| 68111200 DOT.AMORT.IMMOBILIS.INCORPOREL                        |            | 753     |              | 730     | 23            | 3.18   |
| 68112500 DOT.AMORT.L.INST.TECHN.MAT.& O                        | 47         | 092     | 33           | 506     | 13 586        | 40.55  |
| 68112600 DOT.AMORT.L.A.A.I.DIVERS                              | 6          | 175     | 4            | 697     | 1 478         | 31.46  |
| 68112700 DOT.AMORT.L.MATERIEL DE TRANSP                        | 2          | 286     | 2            | 800     | 514           | 18.36  |
| 68112800 DOT.AMORT.L.MAT.BUREAU&INFORM-                        | 6          | 704     | 9            | 114     | 2 410         | 26.44  |
| REPORTS EN FONDS DEDIES  | 22         | 514     | 27           | 395     | 4 881         | 17.82  |
| 68940000 ENGAGEMENTS A REALISE/SUBV FON                        | 11         | 205     | 27           | 395     | 16 190        | 59.10  |
| 68970000 ENGAGEMENT A REALISER/LEGS DON                        | 11         | 309     |              |         | 11 309        |        |
| AUTRES CHARGES   | 41         | 314     | 47           | 625     | 6 311         | 13.25  |
| 65160000 DROITS D'AUTEUR & DE REPRODUCT                        | 37         | 316     | 45           | 434     | 8 117         | 17.87  |
| 65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO                        | 3          | 710     | 2            | 192     | 1 518         | 69.28  |
| 65820000 Pénalités, amendes fiscales                           |            | 288     |              |         | 288           |        |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION                               | 1          | 674 778 | 1            | 931 418 | 256 640       | 13.29  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION  | 42         | 879     | 33           | 625     | 9 254         | 27.52  |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES                          | 2          | 044     | 2            | 651     | 607           | 22.88  |
| 76500000 ESCOMPTEs OBTENUS                                     |            |         |              | 7       | 7             | 100.00 |
| 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS                            | 2          | 044     | 2            | 644     | 600           | 22.69  |
| PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRÉSOR.  | 3          | 784     |              |         | 3 784         |        |
| 76700000 PRODUITS NETS/CESSIONS VAL.MOB                        | 3          | 784     |              |         | 3 784         |        |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS                                  | 5          | 828     | 2            | 651     | 3 177         | 119.85 |
| CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRÉSOR. | 3          | 784     |              |         | 3 784         |        |
| 66700000 CHARGES SUR CESSION ELEM FIN                          | 3          | 784     |              |         | 3 784         |        |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES                                  | 3          | 784     |              |         | 3 784         |        |
| RESULTAT FINANCIER   | 2          | 044     | 2            | 651     | 607           | 22.88  |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                                  | 40         | 835     | 30           | 974     | 9 861         | 31.84  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS   |            |         |              | 36 726  | 36 726        | 100.00 |
| 77700000 QUOTE PART SUB VIREE AU RESULT                        |            |         |              | 36 726  | 36 726        | 100.00 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS                               |            |         |              | 36 726  | 36 726        | 100.00 |
|  |            |         |              |         |               |        |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|   |                             |                               | Euros         | %      |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                 |                             | 325                           | 325           | 100.00 |
| 67120000 PENALITES & AMENDES NON DEDUCT |                             | 25                            | 25            | 100.00 |
| 67130000 DONS, LIBERALITES              |                             | 300                           | 300           | 100.00 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES       |                             | 325                           | 325           | 100.00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                   |                             | 36 401                        | 36 401        | 100.00 |
| TOTAL DES PRODUITS                      | 1 637 727                   | 1 937 171                     | 299 443       | 15.46  |
| TOTAL DES CHARGES                       | 1 678 562                   | 1 931 743                     | 253 182       | 13.11  |
| EXCEDENT OU DEFICIT                     | 40 835                      | 5 427                         | 46 262        | 852.42 |
|   |                             |                               |               |        |



## ANNEXE

### SOMMAIRE

page  
15

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Principes et conventions générales   | 15 |
| Permanence ou changement de méthodes | 15 |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

|   |    |
|---|----|
| Etat des immobilisations                      | 16 |
| Etat des amortissements                       | 16 |
| Tableau de variation des fonds propres        | 17 |
| Tableau de variation des fonds dédiés         | 18 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 19 |
| Evaluation des immobilisations corporelles    | 19 |
| Evaluation des créances et des dettes         | 19 |
| Produits à recevoir                           | 19 |
| Charges à payer                               | 19 |
| Charges et produits constatés d'avance        | 20 |

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

|  |    |
|--|----|
| Valorisation des contributions volontaires | 20 |
|--|----|

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis conformément aux dispositions du plan comptable général défini par le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, tel que modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. La première application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable, qui s'applique de manière prospective, c'est à dire sans incidence sur l'exercice précédent.

L'association applique également le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, tel que modifié par le règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 (homologué par arrêté du 26 décembre 2023).

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent à l'exception des de l'incidence de la première application du règlement ANC 2022-06.

#### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              |                                     |               |              |
| TOTAL  | 10 676                              |               |              |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 602 541                             |               | 17 507       |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 49 849                              |               | 4 170        |
| Matériel de transport                                      | 15 800                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 56 332                              |               | 3 990        |
| TOTAL  | 724 522                             |               | 25 666       |
| Autres participations                                      | 18 731                              |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 22                                  |               |              |
| TOTAL  | 18 753                              |               |              |
| TOTAL GENERAL  | 753 950                             |               | 25 666       |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 10 676                               | 10 676   |
| TOTAL  |               |          |                                      |  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 41 362   | 578 685                              | 578 685  |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 54 019                               | 54 019   |
| Matériel de transport                                      |               | 1 800    | 14 000                               | 14 000   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 4 477    | 55 844                               | 55 844   |
| TOTAL  |               | 47 639   | 702 548                              | 702 548  |
| Autres participations                                      |               | 3 784    | 14 948                               | 14 948   |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 22                                   | 22   |
| TOTAL  |               | 3 784    | 14 970                               | 14 970   |
| TOTAL GENERAL  |               | 51 423   | 728 194                              | 728 194  |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 8 199                       | 753                        |                         | 8 952                     |
| TOTAL  |                             |                            |                         |                           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 406 692                     | 47 092                     | 41 362                  | 412 422                   |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 30 568                      | 6 175                      |                         | 36 743                    |
| Matériel de transport                                      | 13 514                      | 2 286                      | 1 800                   | 14 000                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 45 469                      | 6 704                      | 4 477                   | 47 696                    |
| TOTAL  | 496 243                     | 62 257                     | 47 639                  | 510 861                   |
| TOTAL GENERAL  | 504 442                     | 63 010                     | 47 639                  | 519 813                   |

ANNEXE

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

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 753                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 47 092                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 6 175                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 2 286                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 6 704                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 62 257                      |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 63 010                      |                              |                                 |                             |          |

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES<br>FONDS PROPRES    | A l'ouverture | Affectation du<br>résultats | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Réserves                          | 241 170       |                             | 5 427        |                               | 246 597      |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 5 427         | 5 427                       | 40 835-      |                               | 40 835-      |
| Situation nette                   | 246 597       |                             | 35 407-      | 5 427                         | 205 762      |
| Subventions d'investissement      | 177 593       |                             | 51 800       | 20 447                        | 146 240      |
| TOTAL I                           | 424 190       | 5 427                       | 16 392       | 20 447                        | 352 003      |

# ANNEXE

## Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES        | A L'OUVERTURE<br>DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS   |                        | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE<br>L'EXERCICE |                        |
|-----------------------------------|--------------------------------|---------|----------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|
|                                   |                                |         | Montant global | Dont<br>remboursements |            | Montant global                | Dont fonds<br>dédiés * |
| <b>Subventions d'exploitation</b> | 123 750                        |         | 112 545        |                        |            | 11 205                        | 11 205                 |
| DEPARTEMENT MAYENNE               | 107 750                        |         | 103 845        |                        |            | 3 905                         | 3 905                  |
| LAVAL AGGLO                       | 16 000                         |         | 8 700          |                        |            | 7 300                         | 7 300                  |
| <b>TOTAL</b>                      | 123 750                        |         | 112 545        |                        |            | 11 205                        | 11 205                 |

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                      | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>A plus d'1 an</b> |
|---|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Autres immobilisations financières            | 22                  | 22                    |                      |
| Autres créances clients                       | 12 957              | 12 957                |                      |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 534                 | 534                   |                      |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 14 061              | 14 061                |                      |
| Divers état et autres collectivités publiques | 10 000              | 10 000                |                      |
| Débiteurs divers                              | 879                 | 879                   |                      |
| Charges constatées d'avance                   | 9 414               | 9 414                 |                      |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>47 866</b>       | <b>47 866</b>         |                      |

| <b>Etat des dettes</b>                        | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>A plus de 5 ans</b> |
|---|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 45 502              | 45 502                |                     |                        |
| Personnel et comptes rattachés                | 9 602               | 9 602                 |                     |                        |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 20 359              | 20 359                |                     |                        |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 710                 | 710                   |                     |                        |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 462                 | 462                   |                     |                        |
| Autres dettes                                 | 949                 | 949                   |                     |                        |
| Produits constatés d'avance                   | 38 030              | 38 030                |                     |                        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>115 613</b>      | <b>115 613</b>        |                     |                        |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice       | 150 000             |                       |                     |                        |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Produits à recevoir**

| <b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Montant</b> |
|---|----------------|
| Autres créances   | 10 722         |
| <b>Total</b>  | <b>10 722</b>  |

**Charges à payer**

| <b>Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b> | <b>Montant</b> |
|---|----------------|
| Dettes fiscales et sociales   | 9 821          |
| <b>Total</b>  | <b>9 821</b>   |

## ANNEXE

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

### **Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 9 414   |
| Total                       | 9 414   |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 38 030  |
| Total                       | 38 030  |

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Valorisation des contributions volontaires**

BENOVOLAT HEURES: 7 775 H VALORISE AU SMIC BRUT HORAIRE 11.88€  
SOIT 92 609 EUROS