

ASSOCIATION ESPACE ASSOCIATIF QUIMPER CORNOUAILLE
1 ALL MGR JEAN RENE CALLOCH

29000 QUIMPER

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à QUIMPER
Le 17/03/2026

STEPHANE HUITRIC
EXPERT COMPTABLE

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00

COMPTES ANNUELS au 31/12/2025

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	15
- <i>Equilibre financier</i>	16
- <i>Tableau de financement</i>	17 et 18

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION ESPACE ASSOCIATIF QUIMPER CORNOUAILLE
1 ALL MGR JEAN RENE CALLOCH
29000 QUIMPER

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, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	453 953 Euros
- Produits d'exploitation,	905 309 Euros
- Résultat net comptable,	(33 420)Euros

Fait à QUIMPER
Le 17/03/2026

STEPHANE HUITRIC
EXPERT COMPTABLE

ASSOCIATION ESPACE ASSOCIATIF QUIMPER CORNOUAILLE

1 ALL MGR JEAN RENE CALLOCH

29000 QUIMPER

COMPTES ANNUELS

HBS CONSEILS
3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER
02.98.90.89.00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	23 699	21 390	2 308	4 216
	En cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage	509 169	426 158	83 011	90 417
	En cours, avances et acomptes				
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	12 231		12 231	11 857
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 765		3 765	1 977
	Total II	548 863	447 548	101 315	108 468
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	3 663		3 663	4 984
	Créances (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 350	102	32 248	53 582
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	64 302		64 302	69 914
	Charges constatées d'avance (2)	8 683		8 683	5 472
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	243 742		243 742	289 830
	Total III	352 740	102	352 638	423 783
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		901 603	447 650	453 953	532 251

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires	26 250	30 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres	25 401	25 401
	Report à nouveau	17 953	2 834
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	33 420–	15 118
	Situation nette (sous total)	36 184	73 353
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	5 049	5 049
	Total I	41 233	78 403
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant		
	Total II		
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés		
	Total III		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	153 959	146 659
	Total IV	153 959	146 659
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme	41 717	73 874
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	52 129	82 918
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	93 253	90 945
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	70 906	59 452
	Produits constatés d'avance	756	
	Total V	258 761	307 189
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	453 953	532 251

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

(2) Dont emprunts participatifs

258 005

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	37	757	37	136	621	1.67
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		244		344	100	29.14
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	414	294	397	008	17 287	4.35
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	442	152	447	381	5 228	1.17
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1	595			1 595	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	9	266	15	206	5 940	39.06
Total I	905	309	897	074	8 234	0.92
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		198			198	
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	223	656	219	259	4 397	2.01
Aides financières		300			300	
Impôts, taxes et versements assimilés	18	120	16	180	1 941	11.99
Salaires et traitements	473	140	461	848	11 291	2.44
Cotisations sociales	189	419	180	183	9 236	5.13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20	798	21	785	986	4.53
Dotations aux provisions	7	402	1	595	5 807	364.09
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		341			341	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	9	713		55	9 658	NS
Total II	943	087	900	906	42 181	4.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	37	778	3	831	33 947	886.09

(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	6 240	6 881	641	9.32
Autres intérêts et produits assimilés				
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				
Total III	6 240	6 881	641	9.32
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 881	2 702	821	30.38
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV	1 881	2 702	821	30.38
2. Résultat financier (III-IV)	4 359	4 179	180	4.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	33 420	348	33 767	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		28 535	28 535	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		13 764	13 764	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		14 771	14 771	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	911 548	932 490	20 941	2.25
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	944 968	917 371	27 597	3.01
5. EXCEDENT OU DEFICIT	33 420	15 118	48 538	321.05

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	163 894	163 894	0	0.00
Bénévolat	31 968	23 381	8 587	36.73
TOTAL	195 862	187 275	8 587	4.59
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	163 894	163 894	0	0.00
Prestations en nature				
Personnel bénévole	31 968	23 381	8 587	36.73
TOTAL	195 862	187 275	8 587	4.59

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...		2 308.30	4 216.33
20510000	Logiciels	23 698.67	51 014.77
28051000	Amort. logiciel	21 390.37	46 798.44
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		83 010.86	90 417.32
21510000	Autres matériels	771.28	
21550000	Outillage industriel	2 814.44	3 102.57
21810000	Instal. génér. agenc. amgts	18 057.15	22 125.14
21820000	Matériel de transport	7 485.60	7 485.60
21831000	Matériel de bureau	11 998.66	13 035.32
21832000	Matériel audiovisuel	176 934.81	178 562.55
21833000	Matériel informatique	87 506.88	102 384.88
21834000	Photocopieurs	37 500.00	37 500.00
21840000	Mobilier	62 759.71	63 961.61
21841000	Matériel reprographie	97 542.11	97 542.11
21842000	Matériel d'exposition	5 798.27	5 798.27
28151000	Amort. Matériels divers	124.83	
28155000	Instal. tech. mat. outil. ind	2 814.44	3 072.67
28181000	Amort. installation générale	16 683.20	22 125.14
28182000	Amort. matériel transport	3 842.45	2 848.04
28183100	Amort. matériel de bureau	11 998.66	12 990.86
28183200	Amort. matériel audiovisuel	162 618.09	168 761.87
28183300	Amort. matériel informatique	79 590.70	90 846.14
28183400	Amort. photocopieurs	37 500.00	37 500.00
28184000	Amort. mobilier	62 759.71	63 961.61
28184100	Amort. matériel reprographie	42 427.70	33 176.13
28184200	Amort. matériel expo	5 798.27	5 798.27
AUTRES TITRES IMMOBILISES		12 231.00	11 857.00
27100000	Titres immobilisés sous parts	12 231.00	11 857.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		3 764.69	1 977.00
27500000	Dépôts et cautionnements	3 764.69	1 977.00
TOTAL II		101 314.85	108 467.65
STOCKS ET EN COURS		3 663.11	4 983.64
31010000	Stock papier repro	3 038.20	4 364.00
31020000	Stock produits entretien repr	158.53	
31030000	Stock fournitures de bureau	29.90	
31040000	Stock petits mat. audio visue	436.48	619.64
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		32 248.15	53 582.21
41100000	Collectif clients	32 248.15	52 378.07
41610000	Clients douteux	101.50	998.97
41810000	Factures à établir		1 800.00
49100000	Prov/dépr. comptes clients	101.50	1 594.83
AUTRES CRÉANCES		64 302.00	69 914.24
40100000	Collectif fournisseurs		172.80
40980000	Fournis.-avoir non parvenus		161.86
44170000	Subv. d'exploitation à recevoi	27 492.15	40 980.88
44171000	Subv ingénierie DLA à recevoir	18 078.00	18 078.00
44711000	Taxe sur les salaires		6 003.00
46700000	Divers Produits à recevoir	18 731.85	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
46870000	Produits à recevoir		4 517.70
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		8 683.07	5 472.42
48600000	Charges constatées d'avance	8 683.07	5 472.42
DISPONIBILITES		243 742.00	289 830.36
51200010	C.M.B.	6 200.25	8 623.94
51200020	Compte livret CA EA	641.60	48 960.25
51200030	Crédit Agricole	23 355.96	16 485.42
51200040	Compte livret CA DLA	31 859.41	46 039.30
51200050	Crédit Agricole Carte Bancaire	202.37	688.11
51200070	Crédit Agricole DLA	20 429.31	4 839.02
51200080	Crédit Agricole Livret A EA	80 461.31	78 761.39
51200090	Compte Livret Librissime CMB	208.48	5 176.53
51200100	Crédit Agriole DAT	80 000.00	80 000.00
51870000	Intérêts courus à recevoir	83.91	79.57
53110000	Caisse en euros	299.40	176.83
TOTAL III		352 638.33	423 782.87
TOTAL GENERAL		453 953.18	532 250.52

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	26 250.00	30 000.00
10340000 France Active	26 250.00	30 000.00
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	25 400.93	25 400.93
10682000 Réserve pour projet associatif	25 400.93	25 400.93
REPORT A NOUVEAU	17 952.53	2 834.26
11000000 Report à nouveau (SC)	125 280.53	110 162.26
11900000 Report à nouveau (SD)	107 328.00	107 328.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	33 419.57	15 118.27
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	36 183.89	73 353.46
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	5 049.15	5 049.15
13140000 Subvention d'investissement	7 000.00	7 000.00
13914000 Subvention investissement	1 950.85	1 950.85
TOTAL I	41 233.04	78 402.61
TOTAL II		
TOTAL III		
PROVISIONS POUR RISQUES	153 959.28	146 659.28
15183000 Prov. pour départ à la retraite	153 959.28	146 659.28
TOTAL IV	153 959.28	146 659.28
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	41 716.71	73 873.71
16412000 Prêt 13331917 Audio-inform		1 995.67
16414000 Prêt PGE	10 746.17	29 088.05
16415000 Prêt Press reprographie	30 447.49	37 125.36
16416000 Prêt investissement 2023	434.45	5 526.23
16884200 Intérêts courus sur emprunts	88.60	138.40
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	52 129.34	82 917.72
40100000 Collectif fournisseurs	21 709.46	28 683.26
40800000 Fournisseurs factures non parv	30 419.88	54 234.46
DETTES FISCALES ET SOCIALES	93 252.59	90 944.80
42100000 Personnel rémunérations dûes		1.65
42820000 Dettes prov/congés payés	40 212.40	39 859.04
42821000 Dettes prov/récup R.T.T.	3 410.04	4 206.06
43100000 URSSAF	18 259.00	17 179.00
43731000 Humanis Prévoyance	3 157.61	3 063.94
43740000 Retraite MALAKOFF MEDERIC	4 953.65	4 664.12
43770000 Mutuelle	841.88	621.24
43820000 Charges sociales congés payés	15 441.64	14 578.45
43821000 Charges sociales récup. R.T.T.	1 420.37	1 639.30
43830000 PAS	1 186.00	965.00
43860000 Uniformation	4 319.00	4 167.00
44711000 Taxe sur les salaires	51.00	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12
AUTRES DETTES		70 906.22	59 452.40
41100000	Collectif clients	817.91	1 915.05
41980000	Rabais remises rist. à accorde	41.70	
46720000	Fonds Ingénierie DLA 2022		6 958.01
46721000	Fonds Ingénierie DLA 2023		5 362.00
46723000	Fonds Ingénieurie DLA 2024	10 900.20	44 638.16
46724000	fonds Ingéneurie DLA 2025	59 146.41	
46860000	Charges à payer		579.18
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		756.00	
48700000	Produits constatés d'avance	756.00	
TOTAL V		258 760.86	307 188.63
TOTAL GENERAL		453 953.18	532 250.52

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS	37 757.00		37 136.00		621.00	1.67
75610000 Dons	5.00				5.00	
75672000 Cotisations des membres Qper	18 564.00		18 564.00			
75673000 Cotisations des membres HQper	19 188.00		18 572.00		616.00	3.32
VENTES DE BIENS	243.60		343.80		100.20	29.14
70700000 Ventes de marchandises	243.60		343.80		100.20	29.14
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	414 294.47		397 007.83		17 286.64	4.35
70600000 Reprographie	85 763.70		90 389.27		4 625.57	5.12
70601000 Impression informatique	54.72		62.30		7.58	12.17
70610000 Duplication K7 vidéo	9 435.82		6 868.91		2 566.91	37.37
70620000 Timbrage	6.51		6.45		0.06	0.93
70660000 Locations matériels Espace Ass	33 267.69		39 364.02		6 096.33	15.49
70662000 Locations de salles	35 295.43		25 376.82		9 918.61	39.09
70670000 Formations Bénévoles	17 316.00		21 821.50		4 505.50	20.65
70670100 Formation continue	6 182.00		6 407.00		225.00	3.51
70671000 Création sites Internet	3 069.00		9 302.00		6 233.00	67.01
70672000 Accompagnement projets/compta	3 640.00		2 220.00		1 420.00	63.96
70673000 Veille sociale forfait social	27 264.50		21 476.80		5 787.70	26.95
70674000 Accompagnement Asso. Employeur	178 858.00		166 535.00		12 323.00	7.40
70680000 Assistance en numérique	2 391.95		1 846.35		545.60	29.55
70690000 Prestations salles	73.50				73.50	
70820000 Accompagnement mutualisation			1 300.00		1 300.00	100.00
70830000 Remboursement Formation	7 981.09				7 981.09	
70840000 Frais fact. refacturés	3 419.36		3 196.13		223.23	6.98
70860000 Déplacements refacturés	275.20		835.28		560.08	67.05
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	442 152.46		447 380.73		5 228.27	1.17
74000000 Subvention Ville Quimper	274 645.00		280 463.00		5 818.00	2.07
74000010 Subvention Fluides Ville Qper	11 652.46		10 702.73		949.73	8.87
74011000 Subv DRCS FDVA2 projet	10 000.00		10 000.00			
74020000 Subv DRCS FDVA Formation	5 880.00		4 240.00		1 640.00	38.68
74050000 Sub. Conseil Départemental	23 000.00		25 000.00		2 000.00	8.00
74090000 Subvention DLA	91 154.00		91 154.00			
74200000 FONJEP	21 321.00		21 321.00			
74300000 Subv Communautés Communes	4 500.00		4 500.00			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	1 594.83				1 594.83	
78174000 Reprises/prov risques et clts	1 594.83				1 594.83	
AUTRES PRODUITS	9 266.44		15 206.09		5 939.65	39.06
75800000 Autres produits de gestion	64.20		31.58		32.62	103.29
75810000 Produit sur exercice antérieur	9 202.24				9 202.24	
79120000 Rbst de matériel			940.40		940.40	100.00
79121000 Transferts charges d'exploitat			3 464.24		3 464.24	100.00
79123000 Remboursement formation			8 013.40		8 013.40	100.00
79124000 Transferts charges personnel			2 756.47		2 756.47	100.00
TOTAL I	905 308.80		897 074.45		8 234.35	0.92
ACHATS DE MARCHANDISES	197.70				197.70	
60700000 Achats de marchandises	197.70				197.70	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	223	656.34	219	259.29	4 397.05	2.01
60200100 Papiers reprographie	8	230.58	11	037.57	2 806.99	25.43
60200300 Fournitures de bureau	1	806.01	2	128.81	322.80	15.16
60200400 Produits d'entretien Espace As	2	206.30	1	189.39	1 016.91	85.50
60226000 Carburants	1	038.08	1	229.39	191.31	15.56
60227000 Autres fournitures	1	454.22		159.86	1 294.36	809.68
60310000 Stock Papiers reprographie	1	325.80		480.80	1 806.60	375.75
60330000 Stock Fournitures de bureau		29.90			29.90	
60340000 Stock petits mat. audio visue		183.16		123.93	307.09	247.79
60360000 Stock produits d'entretien		158.53			158.53	
60400000 Achats prestations services	1	752.00			1 752.00	
60610100 Eau		872.35		732.80	139.55	19.04
60610200 Electricité	14	459.18	15	380.22	921.04	5.99
60630000 Petits matériel Espace Associa		793.05		302.04	491.01	162.56
60631000 Petits matériels audiovisuel		165.56			165.56	
61300000 Locations photocopieurs		768.15	2	255.67	1 487.52	65.95
61306000 Entretien Service Paie	45	943.46	39	262.64	6 680.82	17.02
61310000 Location sauvegardes AM Trust				274.70	274.70	100.00
61330000 Location équipement		360.00		360.00		
61500100 Entretien matériel repro	13	069.49	15	866.49	2 797.00	17.63
61500200 Entretien matériel Audio	1	526.03	1	451.72	74.31	5.12
61500300 Entretien matériel informatiq	10	375.06	9	039.42	1 335.64	14.78
61500400 Entretien inst. téléphonique	1	619.85	1	537.78	82.07	5.34
61500500 Entretien sur pointeuse		747.06		722.85	24.21	3.35
61520000 Menages batiment	23	913.82	26	119.52	2 205.70	8.44
61550000 Entretien réparations sur bien		889.59	5	407.50	4 517.91	83.55
61560000 Collecte déchets	1	529.58	1	566.18	36.60	2.34
61610000 Primes d'assurances	7	965.72	6	942.08	1 023.64	14.75
61700000 Etudes et recherches	4	340.00	1	860.00	2 480.00	133.33
61810000 Documentation générale	1	492.54	1	240.92	251.62	20.28
61820000 Frais de télésurveillance		548.78		548.78		
62110000 Personnel Intérimaire	24	179.47	21	168.00	3 011.47	14.23
62260000 Honoraires	11	844.30	11	606.40	237.90	2.05
62261000 Honoraires Veille Sociale	5	616.00	5	040.00	576.00	11.43
62340100 Awa Solutions	2	259.78	1	160.00	1 099.78	94.81
62380000 Cadeaux, don, divers		49.70			49.70	
62510000 Voyages & déplacements	1	937.35	1	781.37	155.98	8.76
62511000 Dépl.& frais s/ formation sala		910.56	2	797.77	1 887.21	67.45
62560000 Missions et réceptions	3	962.62	2	053.44	1 909.18	92.97
62610000 Téléphone	3	444.79	3	122.09	322.70	10.34
62620000 Affranchissements	1	338.59		887.72	450.87	50.79
62630000 Internet	4	089.60	3	748.80	340.80	9.09
62700000 Services bancaires		623.80		713.50	89.70	12.57
62810000 Adhésion diff. organismes	2	709.74	2	841.70	131.96	4.64
62820000 Frais formation bénév.& contin	8	053.05	5	386.40	2 666.65	49.51
62821000 Frais CFGA	1	050.00	5	120.50	4 070.50	79.49
62830000 Formation administrateurs				600.00	600.00	100.00
62840000 Frais de recrutement de person	2	400.00	5	220.00	2 820.00	54.02
AIDES FINANCIERES	300.00				300.00	
65700000 Aides financière accordées	300.00				300.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	18	120.39	16	179.76	1 940.63	11.99
63110000 Taxe sur les salaires	7	551.00	6	017.00	1 534.00	25.49
63330000 Part. employeurs form. contin	10	432.39	10	026.76	405.63	4.05
63780000 Taxes diverses		137.00		136.00	1.00	0.74
SALAIRES ET TRAITEMENTS	473	139.77	461	848.30	11 291.47	2.44
64100000 Rémunération Brut	473	582.43	454	725.31	18 857.12	4.15
64120000 Congés payés		353.36	4	036.04	3 682.68	91.24
64121000 Récupération R.T.T.		796.02		956.94	160.92	16.82
64140000 Indemnités avantages divers			4	043.89	4 043.89	100.00
COTISATIONS SOCIALES	189	419.38	180	183.44	9 235.94	5.13
64510000 Charges patronales URSSAF	107	705.30	97	494.77	10 210.53	10.47
64520000 Charges Patronales POLE EMPLOI	20	205.86	19	442.31	763.55	3.93
64521000 Charges Patr. congés payés		863.19	2	040.45	1 177.26	57.70
64522000 Charges patronales R.T.T.		218.93		322.30	541.23	167.93
64523000 Mutuelle	8	486.40	6	740.95	1 745.45	25.89
64541000 Humanis Prévoyance	9	694.67	9	282.85	411.82	4.44
64550000 Charges patronales Retraite	33	371.45	31	062.21	2 309.24	7.43
64720000 Cadhoc	2	550.00	2	560.00	10.00	0.39
64750000 Médecine du travail pharmac.	1	872.00	1	941.60	69.60	3.58
64810000 Formation du personnel	6	125.00	9	296.00	3 171.00	34.11
64910000 Remboursement Malakoff	1	235.56			1 235.56	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	20	798.39	21	784.72	986.33	4.53
68111000 Dot/Immo incorporelles	1	908.03	1	901.31	6.72	0.35
68112000 Dot/immob. corporelles	18	890.36	19	883.41	993.05	4.99
DOTATIONS AUX PROVISIONS	7	401.50	1	594.83	5 806.67	364.09
68150000 Dot. prov. risq. charges expl	7	300.00			7 300.00	
68174000 Dot. Prov dépres cptes clients		101.50	1	594.83	1 493.33	93.64
VALEURS COMPTABLES DES IMMO INCORP ET CORP CÉDÉES	340.82				340.82	
65200000 Vnc éléments actifs cedés	340.82				340.82	
AUTRES CHARGES	9	712.76	55.24		9 657.52	NS
65400000 Pertes créances irrécouvrable	5	381.78			5 381.78	
65800000 Charges diverses de gestion		31.49	55.24		23.75	42.99
65810000 Charges sur exercice antérieur	4	299.49			4 299.49	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	943	087.05	900	905.58	42 181.47	4.68
RESULTAT D'EXPLOITATION	37	778.25	3	831.13	33 947.12	886.09
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	6	239.66	6	880.68	641.02	9.32
76210000 REVENUS PARTS SOCIALES		374.79		342.65	32.14	9.38
76400000 Produits financiers	5	864.87	6	538.03	673.16	10.30
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6	239.66	6	880.68	641.02	9.32
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1	880.98	2	701.87	820.89	30.38
66110000 Intérêts des emprunts	1	880.98	2	701.87	820.89	30.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 880.98	2 701.87	820.89	30.38
RESULTAT FINANCIER	4 358.68	4 178.81	179.87	4.30
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	33 419.57	347.68	33 767.25	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS		28 534.61	28 534.61	100.00
77200000 Produits excep. exercices anté		5 230.61	5 230.61	100.00
78700000 REPRISE SUR PROVISION		23 304.00	23 304.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		28 534.61	28 534.61	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		13 764.02	13 764.02	100.00
67200000 Charges sur exercices antérieu		6 264.02	6 264.02	100.00
68711000 Dot. pour départ à la retraite		7 500.00	7 500.00	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		13 764.02	13 764.02	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		14 770.59	14 770.59	100.00
TOTAL DES PRODUITS	911 548.46	932 489.74	20 941.28	2.25
TOTAL DES CHARGES	944 968.03	917 371.47	27 596.56	3.01
EXCEDENT OU DEFICIT	33 419.57	15 118.27	48 537.84	321.05

ASSOCIATION ESPACE ASSOCIATIF QUIMPER CORNOUAILLE

1 ALL MGR JEAN RENE CALLOCH

29000 QUIMPER

DOSSIER DE GESTION

HBS CONSEILS

3 RUE PITRE CHEVALIER

29000 QUIMPER

02.98.90.89.00

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12		31/12/2024	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	414	538	100.00	397	352	100.00	17 186	4.33
+ Ventes de marchandises	244		100.00	344		100.00	100	29.14
- Coût d'achat des marchandises vendues	198		81.16				198	
Marge commerciale	46		18.84	344		100.00	298	86.65
+ Production vendue	414	294	100.00	397	008	100.00	17 287	4.35
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	414	294	100.00	397	008	100.00	17 287	4.35
- Matières premières, approvisionnements consommés	16	056	3.88	15	140	3.81	915	6.05
- Sous traitance directe	1	752	0.42				1 752	
Marge brute de production	396	487	95.70	381	868	96.19	14 619	3.83
Marge brute globale	396	533	95.66	382	211	96.19	14 321	3.75
- Autres achats + charges externes	205	849	49.66	204	119	51.37	1 730	0.85
Valeur ajoutée	190	684	46.00	178	092	44.82	12 592	7.07
+ Subventions d'exploitation	442	152	106.66	447	381	112.59	5 228	1.17
- Impôts, taxes et versements assimilés	18	120	4.37	16	180	4.07	1 941	11.99
- Salaires du personnel	473	140	114.14	461	848	116.23	11 291	2.44
- Charges sociales du personnel	189	419	45.69	180	183	45.35	9 236	5.13
Excédent brut d'exploitation	47	843	11.54	32	738	8.24	15 105	46.14
+ Autres produits de gestion courante	47	023	11.34	37	168	9.35	9 856	26.52
- Autres charges de gestion courante	10	354	2.50	55		0.01	10 298	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1	595	0.38	15	175	3.82	13 580	89.49
- Dotations aux amortissements	20	798	5.02	21	785	5.48	986	4.53
- Dotations aux provisions	7	402	1.79	1	595	0.40	5 807	364.09
Résultat d'exploitation	37	778	9.11	3	831	0.96	33 947	886.09
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	6	240	1.51	6	881	1.73	641	9.32
- Charges financières	1	881	0.45	2	702	0.68	821	30.38
Résultat courant	33	420	8.06	348		0.09	33 767	NS
+ Produits exceptionnels				28	535	7.18	28 535	100.00
- Charges exceptionnelles				13	764	3.46	13 764	100.00
Résultat exceptionnel				14	771	3.72	14 771	100.00
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	33	420	8.06	15	118	3.80	48 538	321.05

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N			Exercice N-1			Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	Nbj CA	31/12/2024	12	Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT								
Capital et réserves	69 603		60.45	58 235		52.76	11 368	19.52
Résultat de l'exercice	33 420		29.02	15 118		13.70	48 538	321.05
Provisions réglementées et subventions	5 049		4.38	5 049		4.57		
CAPITAUX PROPRES	41 233		35.81	78 403		71.03	37 170	47.41
Provisions pour risques et charges	153 959		133.70	146 659		132.87	7 300	4.98
Emprunts et dettes assimilées	41 628		36.15	73 735		66.80	32 107	43.54
Groupes et associés								
CAPITAUX PERMANENTS	236 820		205.66	298 797		270.71	61 977	20.74
Provisions pour actif circulant	102		0.09	1 595		1.44	1 493	93.64
Actif net immobilisé	101 315		87.99	108 468		98.27	7 153	6.59
Charges à répartir sur plusieurs exercices								
FONDS DE ROULEMENT	135 607		117.77	191 924		173.88	56 317	29.34
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT								
Stocks et en cours	3 663		3.18	4 984		4.52	1 321	26.50
Créances clients et comptes rattachés	32 350		28.09	55 177		49.99	22 827	41.37
Autres créances	64 302		55.84	69 914		63.34	5 612	8.03
Comptes de régularisation	8 683		7.54	5 472		4.96	3 211	58.67
ACTIF CIRCULANT	108 998		94.66	135 547		122.81	26 550	19.59
Fournisseurs et comptes rattachés	52 129		45.27	82 918		75.12	30 788	37.13
Autres dettes	164 247		142.64	150 536		136.39	13 712	9.11
Comptes de régularisation	756		0.66				756	
DETTES D'EXPLOITATION	217 133		188.57	233 453		211.51	16 321	6.99
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	108 135		93.91	97 906		88.70	10 229	10.45
Disponibilités	243 742		211.67	289 830		262.59	46 088	15.90
Concours bancaires courants								
TRESORERIE NETTE	243 742		211.67	289 830		262.59	46 088	15.90

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202512	Exercice N-1 31/12/202412
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	33 420	15 118
Dotations aux amortissements et provisions	28 200	30 880
Reprises sur amortissements et provisions	1 595	23 304
Plus ou moins-values sur cession d'actif	341	
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	6 474	22 694
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	6 474	22 694
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres		30 000
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		53 000
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	6 474	105 694
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	13 986	9 367
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	3 750	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières	32 107	40 509
TOTAL DES EMPLOIS	49 844	49 876
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	56 317	55 818

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202512		Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202412	
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours	1	321		605
Clients et comptes rattachés	22	827	17	377
Autres créances	5	612	12	117
Comptes de régularisation	3	211		872
VARIATION	26	550	4	993
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	30	788	36	281
Autres dettes	13	712	10	152
Comptes de régularisation		756		
VARIATION	16	321	26	129
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	10	229	31	121
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	46	088	24	696
Concours bancaires courants				
VARIATION	46	088	24	696
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	56	317	55	818
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)				