

Association MACAO 7E ART

5 AVENUE TSUKUBA
14200 HEROUVILLE ST CLAIR

PROMOTION-ANIMATION DU CINEMA

COMPTES ANNUELS
31/12/2025



EXPERTISE COMPTABLE

53 rue Philippe Livry Level
14760 BRETTEVILLE SUR ODON

0231293636
caen@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

| | |
|--|-----------|
| COMPTES ANNUELS | 1 |
| <i>Rapport de présentation</i> | 2 |
| <i>Bilan Actif</i> | 3 |
| <i>Bilan Passif</i> | 4 |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i> | 5 |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i> | 6 |
| DETAIL DES COMPTES ANNUELS | 7 |
| <i>Détail de l'Actif</i> | 8 |
| <i>Détail du Passif</i> | 9 |
| <i>Détail du Compte de Résultat</i> | 10 |
| ANNEXE | 13 |
| <i>Immobilisations</i> | 17 |
| <i>Amortissements</i> | 18 |
| <i>Provisions</i> | 19 |
| <i>Créances et dettes</i> | 20 |
| <i>Charges à payer</i> | 21 |
| <i>Charges constatés d'avance</i> | 22 |
| <i>Produits à recevoir</i> | 23 |
| DOCUMENTS DE GESTION | 24 |
| <i>Tableau des emplois et ressources</i> | 25 |
| <i>Tableau de Financement</i> | 26 |
| <i>Analyse fonctionnelle du bilan</i> | 27 |

COMPTES ANNUELS

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association MACAO 7E ART** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 132 419 euros

Total des produits d'exploitation : 197 877 euros

Résultat net comptable : -9 920 euros

Fait à BRETTEVILLE SUR ODON

Le 09/03/2026

Signature

Bérangère CHAPON
Expert-comptable associée

Bilan Actif

| | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|---------------------------|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement (I) | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 7 347 | 7 347 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 20 277 | 17 149 | 3 127 | |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (II) | 27 623 | 24 496 | 3 127 | |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (2) | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VII) | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 6 391 | | 6 391 | 3 580 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 1 922 | | 1 922 | 1 902 |
| | Charges constatées d'avance | 4 385 | | 4 385 | 6 036 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Instruments financiers et jetons détenus | | | | |
| | Disponibilités | 116 594 | | 116 594 | 129 394 |
| | TOTAL (III) | 129 292 | | 129 292 | 140 911 |
| | Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII) | | | | |

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

| FONDS PROPRES | | 31/12/2025 | | 31/12/2024 | |
|--|--|------------|----------------|------------|----------------|
| | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | 73 778 | | 73 778 |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecart de réévaluation | | | | |
| | Réserves | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | | 8 542 | | (9 188) |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | | (9 920) | | 17 730 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | | 72 400 | | 82 320 |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total des autres fonds propres | | | | |
| | Total des fonds propres | | 72 400 | | 82 320 |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | 15 917 | | 13 784 |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Total des provisions | | 15 917 | | 13 784 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | | | | |
| | Instruments financiers à terme | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 23 459 | | 19 948 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | | 20 644 | | 20 871 |
| | DETTES DIVERSES | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | | | | 3 988 |
| | Produits constatés d'avance (1) | | | | |
| | Total des dettes | | 44 102 | | 44 807 |
| | Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif | | | | |
| | TOTAL PASSIF | | 132 419 | | 140 911 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | | (9 920,26) | | 17 729,83 |
| (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | | 44 102 | | 44 807 |
| (2) Dont emprunts participatifs | | | | | |

Compte de Résultat 1/2

| Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|--|------------|------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 4 320 | 4 320 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | 1 332 | 1 192 |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions | 192 220 | 196 350 |
| | 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 | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| | Autres produits | 5 | |
| | Total des produits d'exploitation | 197 877 | 201 862 |
| | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | 11 | 109 |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes | 89 090 | 79 479 |
| | Aides financières | | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 788 | 2 403 |
| | Salaires | 89 643 | 80 885 |
| | Cotisations sociales | 25 245 | 22 550 |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 429 | 227 |
| | Dotation aux provisions | 2 133 | 1 460 |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | |
| | Autres charges | 9 | 13 |
| | Total des charges d'exploitation | 208 348 | 187 126 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | (10 471) | 14 736 |

Compte de Résultat 2/2

| | | Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|--|--|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | (10 471) | 14 736 |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | | 1 391 | 2 856 |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | | |
| | Différences positives de change | | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | | |
| | Produits des immobilisations financières cédées | | | |
| Total des produits financiers | | | 1 391 | 2 856 |
| CHARGES FINANCIERES | 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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | | |
| Total des charges financières | | | | |
| RESULTAT FINANCIER | | | 1 391 | 2 856 |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | | (9 079) | 17 592 |
| | Produits exceptionnels | | | 679 |
| | Charges exceptionnelles | | 841 | 541 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | (841) | 138 |
| Participation des salariés aux résultats | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | | 199 268 | 205 397 |
| TOTAL DES CHARGES | | | 209 189 | 187 667 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | | (9 920) | 17 730 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | 8 411 | 8 447 |
| Bénévolat | | | | |
| TOTAL | | | 8 411 | 8 447 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | 8 411 | 8 447 |
| Prestations | | | | |
| Personnel bénévole | | | 13 313 | 13 157 |
| TOTAL | | | 21 724 | 21 603 |

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|---------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------|---------|
| TOTAL II – Frais d'établissement NET | | | | | | | |
| TOTAL III - Actif Immobilisé NET | | 3 127,27 | 2,36 | | | 3 127,27 | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | | |
| 21540000 | Matériel out. indust | 7 346,63 | 5,55 | 7 346,63 | 5,21 | | |
| 28154000 | Amts mat. out. indus | (7 346,63) | -5,55 | (7 346,63) | -5,21 | | |
| Autres immobilisations corporelles | | 3 127,27 | 2,36 | | | 3 127,27 | |
| 21810000 | Inst. gén. amen. div. | 10 591,00 | 8,00 | 10 591,00 | 7,52 | | |
| 21830000 | Mat. bureau inform. | 9 685,62 | 7,31 | 6 129,03 | 4,35 | 3 556,59 | 58,03 |
| 28181000 | Amts inst. gén. div. | (10 591,00) | -8,00 | (10 591,00) | -7,52 | | |
| 28183000 | Amts mat. bureau | (6 558,35) | -4,95 | (6 129,03) | -4,35 | (429,32) | -7,00 |
| TOTAL IV - Actif Circulant NET | | 129 292,01 | 97,64 | 140 911,19 | 100,00 | (11 619,18) | -8,25 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | 6 391,23 | 4,83 | 3 580,00 | 2,54 | 2 811,23 | 78,53 |
| 041D | Collectif clients débiteurs | 650,00 | 0,49 | | | 650,00 | |
| 041D 110000 | Clients | 5 741,23 | 4,34 | 3 580,00 | 2,54 | 2 161,23 | 60,37 |
| Autres créances | | 1 921,57 | 1,45 | 1 901,65 | 1,35 | 19,92 | 1,05 |
| 040D 110000 | Fourniss.biens ps | 149,74 | 0,11 | 260,53 | 0,18 | (110,79) | -42,52 |
| 42100002 | Olivier DOCAGNE | | | 4,64 | | (4,64) | -100,00 |
| 42100003 | Mathilde ROLLAND | | | 4,64 | | (4,64) | -100,00 |
| 42100004 | Nolwenn Etard | | | 67,43 | 0,05 | (67,43) | -100,00 |
| 42500000 | Pers. avances acomptes OD | 237,02 | 0,18 | 155,76 | 0,11 | 81,26 | 52,17 |
| 42510000 | Pers. avances acomptes MR | 101,81 | 0,08 | 245,54 | 0,17 | (143,73) | -58,54 |
| 42520000 | Avance AF | | | 493,62 | 0,35 | (493,62) | -100,00 |
| 42530000 | avce accepte NE | | | 68,00 | 0,05 | (68,00) | -100,00 |
| 42550000 | Remboursement frais avancés NK | 84,00 | 0,06 | | | 84,00 | |
| 43870000 | Organisme Prod a recevoir | | | 601,49 | 0,43 | (601,49) | -100,00 |
| 44870000 | Rbt à recevoir UNIFORMATION | 1 349,00 | 1,02 | | | 1 349,00 | |
| Charges constatées d'avance | | 4 384,84 | 3,31 | 6 036,00 | 4,28 | (1 651,16) | -27,36 |
| 48600000 | Charges const. d'ava. | 4 384,84 | 3,31 | 6 036,00 | 4,28 | (1 651,16) | -27,36 |
| Disponibilités | | 116 594,37 | 88,05 | 129 393,54 | 91,83 | (12 799,17) | -9,89 |
| 51120000 | chèques à encaisser | 246,59 | 0,19 | | | 246,59 | |
| 51200000 | Societe generale compte courant | 1 793,97 | 1,35 | 14 410,89 | 10,23 | (12 616,92) | -87,55 |
| 51210000 | Societe Generale Livret Asso | | | 114 967,55 | 81,59 | (114 967,55) | -100,00 |
| 51210001 | Credit Mutuel Compte courant | 36 955,35 | 27,91 | | | 36 955,35 | |
| 51210002 | Credit mutuel Livret Associatif | 77 583,36 | 58,59 | | | 77 583,36 | |
| 53000000 | caisse | 15,10 | 0,01 | 15,10 | 0,01 | | |
| TOTAL DUBILAN ACTIF | | 132 419,28 | 100,00 | 140 911,19 | 100,00 | (8 491,91) | -6,03 |

Détail du Passif

| Etat exprimé en euros | 01/01/2025 | 12 | 01/01/2024 | 12 | Variations | % |
|---|------------|--------|------------|--------|-------------|---------|
| | 31/12/2025 | mois | 31/12/2024 | mois | | |
| TOTAL I - Total des fonds propres | 72 399,80 | 54,67 | 82 320,06 | 58,42 | (9 920,26) | -12,05 |
| Total des fonds propres (situation nette) | 72 399,80 | 54,67 | 82 320,06 | 58,42 | (9 920,26) | -12,05 |
| Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires | 73 778,49 | 55,72 | 73 778,49 | 52,36 | | |
| 10200000 Fonds propres sans droit de repr | 73 778,49 | 55,72 | 73 778,49 | 52,36 | | |
| Report à nouveau | 8 541,57 | 6,45 | (9 188,26) | -6,52 | 17 729,83 | 192,96 |
| 11000000 Report à nouveau (créditeur) | 8 541,57 | 6,45 | | | 8 541,57 | |
| 11900000 Report à nouveau (débitEUR) | | | (9 188,26) | -6,52 | 9 188,26 | 100,00 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (9 920,26) | -7,49 | 17 729,83 | 12,58 | (27 650,09) | -155,95 |
| Total des autres fonds propres | | | | | | |
| Total autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | 15 917,00 | 12,02 | 13 784,00 | 9,78 | 2 133,00 | 15,47 |
| Provisions pour risques | 15 917,00 | 12,02 | 13 784,00 | 9,78 | 2 133,00 | 15,47 |
| 15180000 Provisions engagt retraites | 15 917,00 | 12,02 | 13 784,00 | 9,78 | 2 133,00 | 15,47 |
| TOTAL IV - Total des dettes | 44 102,48 | 33,31 | 44 807,13 | 31,80 | (704,65) | -1,57 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 458,92 | 17,72 | 19 947,82 | 14,16 | 3 511,10 | 17,60 |
| 040C Collectif fournisseurs créditeurs | 1 940,24 | 1,47 | 1 700,00 | 1,21 | 240,24 | 14,13 |
| 040C 110000 Fourniss.biens ps | 14 805,32 | 11,18 | 7 307,90 | 5,19 | 7 497,42 | 102,59 |
| 40810000 Frs biens fact.n/p | 6 713,36 | 5,07 | 10 939,92 | 7,76 | (4 226,56) | -38,63 |
| Dettes fiscales et sociales | 20 643,56 | 15,59 | 20 871,31 | 14,81 | (227,75) | -1,09 |
| 42100001 Agathe FOURCIN | | | 5,52 | | (5,52) | -100,00 |
| 42200001 Remboursement frais km AF | | | 129,13 | 0,09 | (129,13) | -100,00 |
| 42200003 Remboursement frais km MR | 89,00 | 0,07 | | | 89,00 | |
| 42520000 Avance AF | 196,71 | 0,15 | | | 196,71 | |
| 42820000 Pers. congés payés | 8 377,25 | 6,33 | 8 947,70 | 6,35 | (570,45) | -6,38 |
| 42860000 Autres charges à payer | | | 549,38 | 0,39 | (549,38) | -100,00 |
| 43100000 URSSAF | 2 788,34 | 2,11 | 2 299,07 | 1,63 | 489,27 | 21,28 |
| 43710000 Retraite AUDIENS | 2 444,83 | 1,85 | 2 263,87 | 1,61 | 180,96 | 7,99 |
| 43750000 Harmonie Mutuelle | 852,48 | 0,64 | 839,28 | 0,60 | 13,20 | 1,57 |
| 43760000 HUMANIS prevoyance | 507,47 | 0,38 | 238,20 | 0,17 | 269,27 | 113,04 |
| 43820000 Ch. Soc./Cong. payés | 3 335,86 | 2,52 | 3 384,60 | 2,40 | (48,74) | -1,44 |
| 43860000 Formation professionnelle | | | 101,36 | 0,07 | (101,36) | -100,00 |
| 44210000 Prélèvement à la source | 109,08 | 0,08 | 121,00 | 0,09 | (11,92) | -9,85 |
| 44860000 UNIFORMATION Form° Continue | 1 608,54 | 1,21 | 1 307,00 | 0,93 | 301,54 | 23,07 |
| 44861000 Suppl. I.S. à payer | 334,00 | 0,25 | 685,20 | 0,49 | (351,20) | -51,26 |
| Autres dettes | | | 3 988,00 | 2,83 | (3 988,00) | -100,00 |
| 041C 110000 Clients | | | 3 988,00 | 2,83 | (3 988,00) | -100,00 |
| Total du passif | 132 419,28 | 100,00 | 140 911,19 | 100,00 | (8 491,91) | -6,03 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Total des produits d'exploitation | | 197 877,07 | 100,00 | 201 862,33 | 100,00 | (3 985,26) | -1,97 |
| Cotisations | | 4 320,00 | 2,18 | 4 320,00 | 2,14 | | |
| 75600000 | Cotisations | 4 320,00 | 2,18 | 4 320,00 | 2,14 | | |
| Ventes de biens et services | | 1 332,00 | 0,67 | 1 192,20 | 0,59 | 139,80 | 11,73 |
| Ventes de prestations de service | | 1 332,00 | 0,67 | 1 192,20 | 0,59 | 139,80 | 11,73 |
| 70600000 | Prestations de services | 932,00 | 0,47 | 1 192,20 | 0,59 | (260,20) | -21,83 |
| 70800000 | Produits des activités annexes | 400,00 | 0,20 | | | 400,00 | |
| Produits de tiers financeurs | | 192 220,00 | 97,14 | 196 350,00 | 97,27 | (4 130,00) | -2,10 |
| Concours publics et subventions | | 192 220,00 | 97,14 | 196 350,00 | 97,27 | (4 130,00) | -2,10 |
| 74000000 | Subventions CONSEIL REGIONAL | 55 000,00 | 27,80 | 55 000,00 | 27,25 | | |
| 74002000 | Subvention CRN Anim Mediateur | 23 850,00 | 12,05 | 23 850,00 | 11,81 | | |
| 74010000 | Subvention CNC | 80 000,00 | 40,43 | 80 000,00 | 39,63 | | |
| 74020000 | Subvention DRAC | 8 500,00 | 4,30 | 10 000,00 | 4,95 | (1 500,00) | -15,00 |
| 74030000 | Subvention CG CALVADOS | 6 000,00 | 3,03 | 6 000,00 | 2,97 | | |
| 74040000 | Subvention CG Manche | 4 270,00 | 2,16 | 4 500,00 | 2,23 | (230,00) | -5,11 |
| 74050000 | Subvention CG Orne | 4 000,00 | 2,02 | 4 500,00 | 2,23 | (500,00) | -11,11 |
| 74051000 | Subvention CG 61 Cinéfilou Orn | 500,00 | 0,25 | 500,00 | 0,25 | | |
| 74060000 | Subvention Villes Cinéfilou | 2 100,00 | 1,06 | 2 100,00 | 1,04 | | |
| 74070000 | Subvention CD Eure | 2 000,00 | 1,01 | 2 500,00 | 1,24 | (500,00) | -20,00 |
| 74080000 | CD Seine Maritime | 6 000,00 | 3,03 | 6 000,00 | 2,97 | | |
| 74090000 | FDVA | | | 1 400,00 | 0,69 | (1 400,00) | -100,00 |
| Autres produits d'exploitation | | 5,07 | | 0,13 | | 4,94 | N/S |
| Autres produits | | 5,07 | | 0,13 | | 4,94 | N/S |
| 75800000 | Produits divers gest.cour. | 5,07 | | 0,13 | | 4,94 | N/S |
| Total des charges d'exploitation | | 208 347,71 | 105,29 | 187 125,91 | 92,70 | 21 221,80 | 11,34 |
| Achats de matières premières et autres appro. | | 10,78 | 0,01 | 109,20 | 0,05 | (98,42) | -90,13 |
| 60223000 | Ach St fournitures ateliers | 10,78 | 0,01 | 109,20 | 0,05 | (98,42) | -90,13 |
| Autres achats et charges externes | | 89 089,53 | 45,02 | 79 478,80 | 39,37 | 9 610,73 | 12,09 |
| 60500000 | Location de films | 2,99 | | | | 2,99 | |
| 60630000 | Achats non st fr entretien | | | 144,90 | 0,07 | (144,90) | -100,00 |
| 60631000 | Achats non st petit équip. | | | 535,66 | 0,27 | (535,66) | -100,00 |
| 60632000 | Ach petit équipement informatique | 551,27 | 0,28 | 409,60 | 0,20 | 141,67 | 34,59 |
| 60640000 | Ach. fourniture administ. | 221,38 | 0,11 | 66,38 | 0,03 | 155,00 | 233,50 |
| 61321000 | Locations saisonnières | 1 737,49 | 0,88 | 1 576,71 | 0,78 | 160,78 | 10,20 |
| 61351000 | Loc. mat. out. industriel | 684,32 | 0,35 | 584,32 | 0,29 | 100,00 | 17,11 |
| 61500000 | Entretien et réparations | 29,90 | 0,02 | 80,00 | 0,04 | (50,10) | -62,63 |
| 61600000 | Primes d'assurances | 874,89 | 0,44 | 710,41 | 0,35 | 164,48 | 23,15 |
| 61810000 | Documentation générale | | | 24,30 | 0,01 | (24,30) | -100,00 |
| 61830000 | Documentation technique | 172,00 | 0,09 | 240,50 | 0,12 | (68,50) | -28,48 |
| 61850000 | Frais colloques,sem. conf | 48,00 | 0,02 | 296,00 | 0,15 | (248,00) | -83,78 |
| 62260000 | Honoraires compt+ social | 4 999,81 | 2,53 | 4 956,79 | 2,46 | 43,02 | 0,87 |
| 62262000 | Honoraires commissaire aux comptes | 1 620,00 | 0,82 | 1 600,00 | 0,79 | 20,00 | 1,25 |
| 62265000 | Frais animation | 45 640,56 | 23,07 | 36 969,13 | 18,31 | 8 671,43 | 23,46 |
| 62341000 | Cadeaux clts autres | 329,90 | 0,17 | 100,00 | 0,05 | 229,90 | 229,90 |
| 62360000 | Outils de communication | 8 918,90 | 4,51 | 10 139,60 | 5,02 | (1 220,70) | -12,04 |
| 62410000 | Transports de films | | | 110,10 | 0,05 | (110,10) | -100,00 |
| 62500000 | Déplacements permanents | 3 372,43 | 1,70 | 4 144,30 | 2,05 | (771,87) | -18,62 |
| 62510000 | Déplacements intervenants | 1 287,00 | 0,65 | 1 274,55 | 0,63 | 12,45 | 0,98 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|--|-----------------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| 62520000 | Déplacements membres | 1 912,02 | 0,97 | 1 822,90 | 0,90 | 89,12 | 4,89 |
| 62561000 | Hébergement personnel | 345,91 | 0,17 | 811,77 | 0,40 | (465,86) | -57,39 |
| 62562000 | Hébergement intervenants | 4 269,47 | 2,16 | 2 787,99 | 1,38 | 1 481,48 | 53,14 |
| 62570000 | Réceptions | | | 1 008,28 | 0,50 | (1 008,28) | -100,00 |
| 62570001 | Repas prévisionnages | 381,13 | 0,19 | 87,28 | 0,04 | 293,85 | 336,68 |
| 62570002 | frais accueil réu et prev | 386,42 | 0,20 | 138,45 | 0,07 | 247,97 | 179,10 |
| 62570003 | courses partagées location | 188,92 | 0,10 | 229,11 | 0,11 | (40,19) | -17,54 |
| 62571000 | Repas personnel | 1 667,88 | 0,84 | 1 219,27 | 0,60 | 448,61 | 36,79 |
| 62572000 | Repas membres | 799,27 | 0,40 | 417,50 | 0,21 | 381,77 | 91,44 |
| 62573000 | repas intervenants | 375,50 | 0,19 | 148,53 | 0,07 | 226,97 | 152,81 |
| 62600000 | Frais postaux | 1 404,70 | 0,71 | 1 248,01 | 0,62 | 156,69 | 12,56 |
| 62610000 | Frais télécommunications | 1 022,21 | 0,52 | 944,07 | 0,47 | 78,14 | 8,28 |
| 62620000 | Hebergt et mainten site Inter | 2 952,71 | 1,49 | 2 700,00 | 1,34 | 252,71 | 9,36 |
| 62621000 | Abonnements numériques | 1 075,20 | 0,54 | 947,16 | 0,47 | 128,04 | 13,52 |
| 62781000 | Services bancaires divers | 390,35 | 0,20 | 145,23 | 0,07 | 245,12 | 168,78 |
| 62810000 | Concours divers cotis. | 1 055,00 | 0,53 | 860,00 | 0,43 | 195,00 | 22,67 |
| 62840000 | Frais de recrutement de personne | 372,00 | 0,19 | | | 372,00 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 1 787,74 | 0,90 | 2 402,65 | 1,19 | (614,91) | -25,59 |
| 63330000 | Part Formation pro continue | 1 453,74 | 0,73 | 1 717,45 | 0,85 | (263,71) | -15,35 |
| 63580000 | Autres impôt à payer | 334,00 | 0,17 | 685,20 | 0,34 | (351,20) | -51,26 |
| Salaires | | 89 643,20 | 45,30 | 80 884,88 | 40,07 | 8 758,32 | 10,83 |
| 64110000 | Salaires coord | 36 031,00 | 18,21 | 34 683,08 | 17,18 | 1 347,92 | 3,89 |
| 64111100 | Salaires anim-mediat | 21 889,64 | 11,06 | 21 350,13 | 10,58 | 539,51 | 2,53 |
| 64111200 | Salaire assistante | 18 836,52 | 9,52 | 20 182,69 | 10,00 | (1 346,17) | -6,67 |
| 64111300 | salaire CDD surcroit activité | 764,70 | 0,39 | 2 555,19 | 1,27 | (1 790,49) | -70,07 |
| 64114000 | Salaire animation PJ | 6 020,40 | 3,04 | | | 6 020,40 | |
| 64120000 | Congés payés permanents | (570,45) | -0,29 | 880,56 | 0,44 | (1 451,01) | -164,78 |
| 64130000 | Primes | 637,30 | 0,32 | 997,93 | 0,49 | (360,63) | -36,14 |
| 64140000 | Indem. et avant. divers | 201,33 | 0,10 | 235,30 | 0,12 | (33,97) | -14,44 |
| 64810000 | Autres charges de personnel - Co | 5 832,76 | 2,95 | | | 5 832,76 | |
| Cotisations sociales | | 25 245,28 | 12,76 | 22 549,72 | 11,17 | 2 695,56 | 11,95 |
| 64510000 | Cotisations urssaf coord | 8 229,17 | 4,16 | 7 767,54 | 3,85 | 461,63 | 5,94 |
| 64511100 | Cotisation URSSAF anim-mediat | 2 449,09 | 1,24 | 2 240,56 | 1,11 | 208,53 | 9,31 |
| 64511200 | Cotisations URSSAF assist | 3 279,67 | 1,66 | 1 977,48 | 0,98 | 1 302,19 | 65,85 |
| 64511300 | Urssaf CDD surcroit activité | | | 421,12 | 0,21 | (421,12) | -100,00 |
| 64511400 | Cotisation Urssaf Anim PJ | 342,49 | 0,17 | | | 342,49 | |
| 64520000 | Cotisations mutuelles | 913,41 | 0,46 | 612,69 | 0,30 | 300,72 | 49,08 |
| 64520100 | Mutuelle anim-média | 514,60 | 0,26 | 536,72 | 0,27 | (22,12) | -4,12 |
| 64520200 | Mutuelle assist | 722,16 | 0,36 | 637,78 | 0,32 | 84,38 | 13,23 |
| 64520300 | Prévoyance CDD surcroit activité | | | 11,97 | 0,01 | (11,97) | -100,00 |
| 64520400 | Mutuelle Anim PJ | 241,59 | 0,12 | | | 241,59 | |
| 64530000 | Cotis. retr. nc coord | 2 311,52 | 1,17 | 2 209,31 | 1,09 | 102,21 | 4,63 |
| 64530100 | Cotisations Retraite anim-medi | 823,41 | 0,42 | 771,09 | 0,38 | 52,32 | 6,79 |
| 64530200 | retraite assist | 1 001,59 | 0,51 | 702,21 | 0,35 | 299,38 | 42,63 |
| 64530300 | Retraite CDD surcroit activité | | | 127,12 | 0,06 | (127,12) | -100,00 |
| 64530400 | retraite anim PJ | 155,09 | 0,08 | | | 155,09 | |
| 64540000 | Assedic Coord | 1 410,98 | 0,71 | 1 482,67 | 0,73 | (71,69) | -4,84 |
| 64540100 | Assedic Anim Mediat | 936,19 | 0,47 | 912,75 | 0,45 | 23,44 | 2,57 |
| 64540200 | Assedic Assist | 883,22 | 0,45 | 884,03 | 0,44 | (81) | -0,09 |
| 64540300 | Pole emploi CDD surcroit activité | | | 107,66 | 0,05 | (107,66) | -100,00 |
| 64540400 | Assedic Anim PJ | 255,90 | 0,13 | | | 255,90 | |
| 64550000 | Variation prov cotis congés payés | (48,74) | -0,02 | 386,81 | 0,19 | (435,55) | -112,60 |
| 64551000 | Variation prov cotis prime | | | 101,36 | 0,05 | (101,36) | -100,00 |
| 64580000 | Financement du paritarisme | 82,94 | 0,04 | 79,25 | 0,04 | 3,69 | 4,66 |
| 64750000 | Médecine travail pharm. | 741,00 | 0,37 | 579,60 | 0,29 | 161,40 | 27,85 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 429,32 | 0,22 | 227,28 | 0,11 | 202,04 | 88,89 |
| 68112000 | Dot. amts imm. corpo. | 429,32 | 0,22 | 227,28 | 0,11 | 202,04 | 88,89 |

Détail du Compte de Résultat

| Etat exprimé en euros | 01/01/2025 | 12 | 01/01/2024 | 12 | Variations | % |
|---|-------------|-------|------------|-------|-------------|---------|
| | 31/12/2025 | mois | 31/12/2024 | mois | | |
| Dotations aux provisions | 2 133,00 | 1,08 | 1 460,00 | 0,72 | 673,00 | 46,10 |
| 68150000 Dot. prov.risq.charg | 2 133,00 | 1,08 | 1 460,00 | 0,72 | 673,00 | 46,10 |
| Autres charges | 8,86 | | 13,38 | 0,01 | (4,52) | -33,78 |
| 65800000 Charges div.gest.courante | 8,86 | | 13,38 | 0,01 | (4,52) | -33,78 |
| Résultat d'exploitation | (10 470,64) | -5,29 | 14 736,42 | 7,30 | (25 207,06) | -171,05 |
| Total des produits financiers | 1 391,34 | 0,70 | 2 855,50 | 1,41 | (1 464,16) | -51,28 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 391,34 | 0,70 | 2 855,50 | 1,41 | (1 464,16) | -51,28 |
| 76800000 Autres produits financiers | 1 391,34 | 0,70 | 2 855,50 | 1,41 | (1 464,16) | -51,28 |
| Total des charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | 1 391,34 | 0,70 | 2 855,50 | 1,41 | (1 464,16) | -51,28 |
| Résultat courant avant impôts | (9 079,30) | -4,59 | 17 591,92 | 8,71 | (26 671,22) | -151,61 |
| Produits exceptionnels | | | 678,90 | 0,34 | (678,90) | -100,00 |
| Produits exceptionnels | | | 678,90 | 0,34 | (678,90) | -100,00 |
| 77200000 Produits sur ex. antérieur | | | 678,90 | 0,34 | (678,90) | -100,00 |
| Charges exceptionnelles | 840,96 | 0,42 | 540,99 | 0,27 | 299,97 | 55,45 |
| Charges exceptionnelles | 840,96 | 0,42 | 540,99 | 0,27 | 299,97 | 55,45 |
| 67180000 Aut.ch. excep. /op.gestion | | | 0,99 | | (0,99) | -100,00 |
| 67200000 Charges sur exercice antérieur | 840,96 | 0,42 | 540,00 | 0,27 | 300,96 | 55,73 |
| Résultat exceptionnel | (840,96) | -0,42 | 137,91 | 0,07 | (978,87) | -709,79 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (9 920,26) | -5,01 | 17 729,83 | 8,78 | (27 650,09) | -155,95 |
| Contributions volontaires en nature | 8 411,00 | 4,25 | 8 446,55 | 4,18 | (35,55) | -0,42 |
| Prestations en nature | 8 411,00 | 4,25 | 8 446,55 | 4,18 | (35,55) | -0,42 |
| 87100000 Contributions en services | 8 411,00 | 4,25 | 8 446,55 | 4,18 | (35,55) | -0,42 |
| Charges des contributions volontaires en nature | 21 724,00 | 10,98 | 21 603,05 | 10,70 | 120,95 | 0,56 |
| Mise à disposition gratuite biens | 8 411,00 | 4,25 | 8 446,55 | 4,18 | (35,55) | -0,42 |
| 86100000 Contributions en services | 8 411,00 | 4,25 | 8 446,55 | 4,18 | (35,55) | -0,42 |
| Personnel bénévole | 13 313,00 | 6,73 | 13 156,50 | 6,52 | 156,50 | 1,19 |
| 86400000 Contributions en travail | 13 313,00 | 6,73 | 13 156,50 | 6,52 | 156,50 | 1,19 |

Annexe Comptable

Etat exprimé en euros

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **132 419** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **199 268** euros et un total **charges** de **209 189** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-9 920** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association MACAO 7ème art, a pour but:

- assurer dans les salles normandes la promotion du cinéma art et essai, des courts mettrages, de la production régionale, et plus généralement, la cinématographie peu distribuée.
- Contribuer à l'éducation artistique et culturelle par la confrontation du jeune public, notamment en milieu scolaire, aux oeuvres et à la culture cinématographique dans les meilleures conditions possibles.
- Favoriser la relation entre les exploitants et les structures éducatives et culturelles en organisant les solidarités entre l'Etat et les collectivités territoriales notamment vis à vis des zones insuffisamment desservies (zones rurales, quartiers) et les publics en difficulté sociale.
- Développer entre ces partenaires la réflexion autour de la notion de programmation.
- Favoriser les rencontres "médiatiques, pédagogiques et esthétiques" autour du cinéma (réalisateurs, acteurs, techniciens).
- Aider les actions existantes et favoriser la création de manifestations régionales ou locales.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association Association MACAO 7E ART ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités

Annexe Comptable

Etat exprimé en euros

d'établissement des comptes annuels

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2020-08 qui est venu le compléter.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre (hormis changement de méthode sur la valorisation du bénévolat)
- Indépendance des exercices

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

1- Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments 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. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire

2 - Créances et dettes

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

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

certaines titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

Annexe Comptable

Etat exprimé en euros

3 - Disponibilité

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS OCTROYEES

Montants des concours publics et subventions octroyées sur l'exercice

| Informations sur les concours publics et subventions octroyées dans l'exercice | | | | |
|--|---------|--|----------------|----------------|
| Intitulé | Montant | Catégories d'autorités administratives | Investissement | Fonctionnement |
| subv conseil régional Normandie | 55 000 | coll. territoriale | | 55 000 |
| subv soutien à la médiation | 23 850 | coll. territoriale | | 23 850 |
| subv cnc | 80 000 | Etat | | 80 000 |
| subv drac | 8 500 | Etat | | 8 500 |
| subv cd14 | 6 000 | coll. territoriale | | 6 000 |
| subv fdva - Drajes Ndie | 0 | Etat | | 0 |
| subv cd50 | 4 270 | coll. territoriale | | 4 270 |
| subv cd61 | 4 000 | coll. territoriale | | 4 000 |
| subv cd61 cinefilou | 500 | coll. territoriale | | 500 |
| subv Flers cinefilou | 2 100 | coll. territoriale | | 2 100 |
| subv cd27 | 2 000 | coll. territoriale | | 2 000 |
| subv cd76 | 6 000 | coll. territoriale | | 6 000 |

Annexe Comptable

Etat exprimé en euros

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

1- Contributions de services

La Région Normandie met à la disposition de l'association, à titre gratuit, des biens situés:

Immeuble Pentacle - Bâtiment C - 5 Avenue de Tsukuba - 14200 HEROUVILLE SAINT CLAIR.

La valeur locative de l'hébergement, évaluée par la Région, s'élève à 4 601 € au titre du budget 2025, pour une surface d'occupation de 45.55 M3.

Les charges (eau, électricité, chauffage, VMC, ascenseur et vitrerie) supportées par la Région ont été évaluées par la Région à une valeur de 3 810 € au titre du budget 2025.

2- Contributions de travail

Les heures de bénévolat ont été valorisées sur la base du temps de réunion des membres actifs du bureau au coût moyen des salariés de l'association au titre de janvier 2025 ; soit 626,50h à 21.25 € brut chargé / h, pour une valorisation totale de 13 313.10 € au titre de 2025.

LES ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'association comptabilise des engagements de retraite, qui s'élèvent en 2025 à la somme de 15 917 €

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

| Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06 | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|--|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 7 347 | | | | | 7 347 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 10 591 | | | | | 10 591 |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 6 129 | | 3 557 | | | 9 686 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 24 067 | | 3 557 | | | 27 623 |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | | 24 067 | | 3 557 | | | 27 623 |

Amortissements

Etat exprimé en euros

| | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Autres | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 7 347 | | | 7 347 |
| | Autres instal., agencement, aménagement divers | 10 591 | | | 10 591 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 6 129 | 429 | | 6 558 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 24 067 | 429 | | 24 496 |
| TOTAL | | 24 067 | 429 | | 24 496 |

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---|--|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | 13 784 | 2 133 | | 15 917 |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 13 784 | 2 133 | | 15 917 |
| | Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | | | | |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 13 784 | 2 133 | | 15 917 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 2 133 | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | 6 391 | 6 391 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 423 | 423 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 1 349 | 1 349 | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | 150 | 150 | |
| Charges constatées d'avance | | 4 385 | 4 385 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 12 698 | 12 698 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 23 459 | 23 459 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 8 663 | 8 663 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 9 929 | 9 929 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 2 052 | 2 052 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 44 102 | 44 102 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Charges à payer

| | | |
|---|-------|---------------|
| Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 |
| Total des Charges à payer | | 20 369 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 6 713 |
| <i>Frs biens fact.n/p</i> | 6 713 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 13 656 |
| <i>Pers. congés payés</i> | 8 377 | |
| <i>Ch. Soc./Cong. payés</i> | 3 336 | |
| <i>UNIFORMATION Form° Continue</i> | 1 609 | |
| <i>Suppl. I.S. à payer</i> | 334 | |

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros | Période | Montants | 31/12/2025 |
|---|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 4 385 |
| Charges d'exploitations | | 4 385 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 4 385 |

| |
|--|
| |
|--|

Produits à recevoir

| | | |
|--|-------|------------|
| Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 |
| Total des Produits à recevoir | | 1 349 |
| Autres créances | | 1 349 |
| Rbt à recevoir UNIFORMATION | 1 349 | |

DOCUMENTS DE GESTION

Tableau des Emplois et Ressources

| Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|--|------------|------------|
| EMPLOIS | Distributions mises en paiement au cours de l'exercice | | |
| | Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé : | | |
| | Immobilisations incorporelles | | |
| | Immobilisations corporelles | 20 277 | |
| | Immobilisations financières | | |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (a) | | |
| | Réductions de capitaux propres et prélèvements | | |
| | Remboursements de dettes financières (b) | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | | 20 277 | |
| Détermination de la Capacité d'autofinancement | Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.) | (12 225) | 12 117 |
| | + Autres produits (d'exploitation) | 4 325 | 4 320 |
| | - Autres charges (d'exploitation) | 9 | 13 |
| | + Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| | + Produits financiers | 1 391 | 2 856 |
| | - Charges financières | | |
| | + Produits exceptionnels | | 679 |
| | - Charges exceptionnelles | 841 | 541 |
| | - Participation des salariés aux fruits de l'expansion | | |
| | - Impôts sur les bénéfices | | |
| = CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE | | (7 358) | 19 417 |
| RESSOURCES | Capacité d'autofinancement de l'exercice | (7 358) | 19 417 |
| | Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé : | | |
| | Cessions d'immobilisations incorporelles | | |
| | Cessions d'immobilisations corporelles | | |
| | Cessions ou réduction d'immobilisations financières | | |
| | Augmentation des capitaux propres : | | |
| | Augmentation de capital ou apports | | |
| | Augmentation des autres capitaux propres | | |
| | Augmentation des dettes financières (b) (c) | | |
| TOTAL DES RESSOURCES | | (7 358) | 19 417 |
| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | | (27 635) | 19 417 |

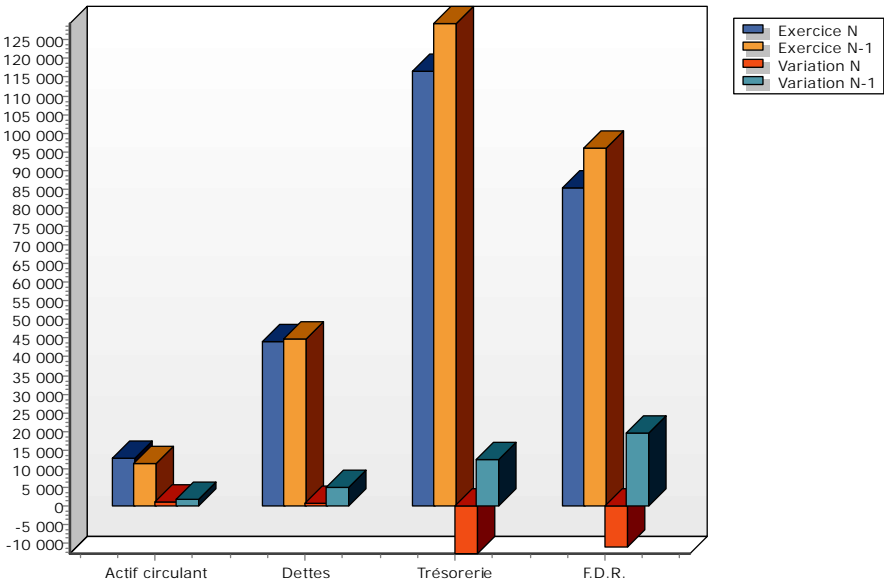
(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
 (b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
 (c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros
Etat en valeurs brutes
Reglement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|-------------------------------|---|------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| | | Début d'exercice | Fin d'exercice | Emplois/Ressources | Emplois/Ressources |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks | | | | |
| | Clients | 3 580 | 6 391 | 2 811 | 2 180 |
| | Autres créances | 7 938 | 6 306 | (1 631) | (246) |
| | TOTAL ACTIF CIRCULANT | 11 518 | 12 698 | 1 180 | 1 934 |
| DETTES A COURT TERME | Fournisseurs | 19 948 | 23 459 | (3 511) | (6 520) |
| | Fournisseurs d'immobilisations | | | | |
| | Autres dettes | 24 859 | 20 644 | 4 216 | 11 505 |
| | TOTAL DETTES A COURT TERME | 44 807 | 44 102 | 705 | 4 985 |
| BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | | (33 289) | (31 405) | 1 885 | 6 918 |
| TRESORERIE | Disponible | 129 394 | 116 594 | (12 799) | 12 499 |
| | Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque | | | | |
| | TOTAL TRESORERIE | 129 394 | 116 594 | (12 799) | 12 499 |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | | 96 104 | 85 190 | (10 915) | 19 417 |

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Analyse fonctionnelle du bilan

| Règlement ANC 2022-06 | Etat exprimé en euros | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | % |
|------------------------------------|-----------------------|------------|------------|------------|---------|
| Etat en valeurs brutes | | | | | |
| EMPLOIS STABLES | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | 27 623 | 24 067 | 3 557 | 14,78 |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | | |
| Total emplois stables | | 27 623 | 24 067 | 3 557 | 14,78 |
| RESSOURCES STABLES | | | | | |
| Capital et réserves | | 82 320 | 64 590 | 17 730 | 27,45 |
| Rétention de résultat | | 24 496 | 24 067 | 429 | 1,78 |
| Résultat | | (9 920) | 17 730 | (27 650) | -155,95 |
| Subventions investissements | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions risques et charges | | 15 917 | 13 784 | 2 133 | 15,47 |
| Comptes courants d'associés | | | | | |
| Emprunts et dettes assimilés | | | | | |
| Total ressources stables | | 112 813 | 120 171 | (7 358) | -6,12 |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | | 85 190 | 96 104 | (10 915) | -11,36 |
| EMPLOIS CIRCULANTS | | | | | |
| Stocks de matières et marchandises | | | | | |
| Stocks en cours de produits | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | 6 391 | 3 580 | 2 811 | 78,53 |
| Effets escomptés | | | | | |
| Autres créances d'exploitation | | 1 922 | 1 902 | 20 | 1,05 |
| Comptes de régularisation | | 4 385 | 6 036 | (1 651) | -27,36 |
| Total de l'actif circulant | | 12 698 | 11 518 | 1 180 | 10,25 |
| RESSOURCES CIRCULANTES | | | | | |
| Avances reçues | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 23 459 | 19 948 | 3 511 | 17,60 |
| Dettes fiscales et sociales | | 20 644 | 20 871 | (228) | -1,09 |
| Autres dettes | | | 3 988 | (3 988) | -100,00 |
| Comptes de régularisation | | | | | |
| Total du passif circulant | | 44 102 | 44 807 | (705) | -1,57 |
| BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT | | (31 405) | (33 289) | 1 885 | -5,66 |
| Disponibilités | | 116 594 | 129 394 | (12 799) | -9,89 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Total trésorerie active | | 116 594 | 129 394 | (12 799) | -9,89 |
| Concours bancaires | | | | | |
| Effets escomptés | | | | | |
| Total trésorerie passive | | | | | |
| TRESORERIE NETTE | | 116 594 | 129 394 | (12 799) | -9,89 |
| FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL | | 85 190 | 96 104 | (10 915) | -11,36 |