



## **ASSOCIATION FONDS REGNIER POUR LA CREATION**

Activités de soutien au spectacle vivant

3 QUAI AUX FLEURS  
75004 PARIS

### **ÉTATS FINANCIERS**

Du 01/01/2025 au 31/12/2025



3 BIS RUE DE L'HIPPODROME  
44300 NANTES  
Tél : 02.40.14.55.20  
E.mail : nantes@fiteco.com

Siren : 849982756

# SOMMAIRE

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</b>                   | <b>1</b>  |
| <b>ETATS FINANCIERS</b>   | <b>2</b>  |
| <b>Bilan association ANC2022-06</b>                                     | <b>3</b>  |
| <i>ACTIF</i>  | 3         |
| <i>PASSIF</i>   | 4         |
| <b>Compte de résultat association ANC2022-06</b>                        | <b>6</b>  |
| <b>ANNEXE</b>   | <b>8</b>  |
| <i>PREAMBULE</i>  | 9         |
| <i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i> | 9         |
| <i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>                         | 10        |
| <i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>   | 11        |
| <i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>  | 12        |
| <i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>                                  | 14        |
| <i>AUTRES INFORMATIONS</i>  | 15        |
| <b>DÉTAIL DU BILAN</b>  | <b>16</b> |
| <b>Bilan association ANC2022-06 détaillé</b>                            | <b>17</b> |
| <i>ACTIF</i>  | 17        |
| <i>PASSIF</i>   | 18        |
| <b>DÉTAIL DU COMPTE DE RESULTAT</b>                                     | <b>19</b> |
| <b>Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé</b>               | <b>20</b> |

## Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

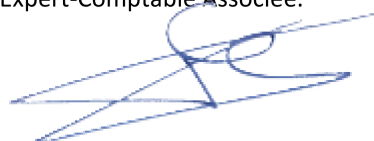
En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ASSOCIATION FONDS REGNIER POUR LA CREATION relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 caractérisés notamment par les données suivantes :

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| Total du bilan         | 592 390,20 Euros. |
| Chiffre d'affaires     | 0 Euros.          |
| Résultat net comptable | 0 Euros.          |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A NANTES, le 05/02/2026.

COUDRAY TIFFANY,  
Expert-Comptable Associée.



## ETATS FINANCIERS

## Bilan association ANC2022-06

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |              |                | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) | Variation        |
|---|---|--------------|----------------|---|------------------|
|   | Brut  | Amort.prov.  | Net            | Net   |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                     |   |              |                |   |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |   |              |                |   |                  |
| Frais d'établissement                                       |   |              |                |   |                  |
| Frais de recherche et développement                         |   |              |                |   |                  |
| Donations temporaires d'usufruit                            |   |              |                |   |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |   |              |                |   |                  |
| Fonds commercial  |   |              |                |   |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |   |              |                |   |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |   |              |                |   |                  |
| Avances et acomptes   |   |              |                |   |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |   |              |                |   |                  |
| Terrains  |   |              |                |   |                  |
| Constructions   |   |              |                |   |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |              |                |   |                  |
| Autres immobilisations corporelles                          | 2 140                                       | 1 963        | 177            | 605   | - 428            |
| Immobilisations corporelles en cours                        |   |              |                |   |                  |
| Avances et acomptes   |   |              |                |   |                  |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés     |   |              |                |   |                  |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |   |              |                |   |                  |
| Participations et créances rattachées                       |   |              |                |   |                  |
| Autres titres immobilisés                                   |   |              |                |   |                  |
| Prêts   |   |              |                |   |                  |
| Autres  |   |              |                |   |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>2 140</b>                                | <b>1 963</b> | <b>177</b>     | <b>605</b>                                    | <b>- 428</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      |   |              |                |   |                  |
| Stocks et en-cours  |   |              |                |   |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |   |              |                |   |                  |
| Créances  |   |              |                |   |                  |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés            |   |              |                |   |                  |
| . Créances reçues par legs ou donations                     |   |              |                |   |                  |
| . Autres  |   |              |                |   |                  |
| Valeurs mobilières de placement                             | 542 594                                     |              | 542 594        | 796 557                                       | - 253 963        |
| Instruments de trésorerie                                   |   |              |                |   |                  |
| Disponibilités  | 49 619                                      |              | 49 619         | 44 304  | 5 315            |
| Charges constatées d'avance                                 |   |              |                |   |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>592 213</b>                              |              | <b>592 213</b> | <b>840 861</b>                                | <b>- 248 648</b> |
| Frais d'émission des emprunts (III)                         |   |              |                |   |                  |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |   |              |                |   |                  |
| Ecart de conversion Actif (V)                               |   |              |                |   |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>                          | <b>594 353</b>                              | <b>1 963</b> | <b>592 390</b> | <b>841 466</b>                                | <b>- 249 076</b> |

## Bilan association ANC2022-06(suite)

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>   | Exercice clos le<br><b>31/12/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2024</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|---|--|--|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |  |  |                  |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |  |  |                  |
| . Fonds propres statutaires                             |  |  |                  |
| . Fonds propres complémentaires                         |  |  |                  |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |  |  |                  |
| . Fonds statutaires                                     |  |  |                  |
| . Fonds propres complémentaires                         |  |  |                  |
| Ecart de réévaluation                                   |  |  |                  |
| Réserves  |  |  |                  |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                |  |  |                  |
| . Réserves pour projet de l'entité                      |  |  |                  |
| . Autres  |  |  |                  |
| Report à nouveau  |  |  |                  |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       |  |  |                  |
| Situation nette (sous total)                            |  |  |                  |
| Fonds propres consommables                              | 576 749  | 816 777  | - 240 028        |
| Subventions d'investissement                            |  |  |                  |
| Provisions réglementées                                 |  |  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>576 749</b>                                     | <b>816 777</b>                                       | <b>- 240 028</b> |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                         |  |  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |  |  |                  |
| Fonds dédiés  |  |  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |  |  |                  |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |  |  |                  |
| Provisions pour risques                                 |  |  |                  |
| Provisions pour charges                                 |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      |  |  |                  |
| <b>DETTES</b>   |  |  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |  |  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |  |  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |  |  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 3 040  | 3 091  | - 51             |
| Dettes des legs ou donations                            |  |  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                             | 12 601   | 21 598   | - 8 997          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |  |  |                  |
| Autres dettes   |  |  |                  |
| Instruments de trésorerie                               |  |  |                  |
| Produits constatés d'avance                             |  |  |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>15 641</b>                                      | <b>24 689</b>  | <b>- 9 048</b>   |
| Ecart de conversion passif (V)                          |  |  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>                     | <b>592 390</b>                                     | <b>841 466</b>                                       | <b>- 249 076</b> |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                |  |  |                  |
| Legs nets à réaliser                                    |  |  |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents    |  |  |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                  |  |  |                  |
| Dons en nature restant à vendre                         |  |  |                  |

| PASSIF             | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) | Variation |
|--------------------|---|---|-----------|
| ENGAGEMENTS DONNÉS |   |   |           |

## Compte de résultat association ANC2022-06

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) | Variation       | %             |
|---|---|---|-----------------|---------------|
|   | Total                                       | Total   |                 |               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                    |   |   |                 |               |
| Cotisations   |   |   |                 |               |
| Ventes de biens et services                                       |   |   |                 |               |
| . Ventes de biens   |   |   |                 |               |
| . dont ventes de dons en nature                                   |   |   |                 |               |
| . Ventes de prestations de services                               |   |   |                 |               |
| . dont parrainages  |   |   |                 |               |
| Produits de tiers financeurs                                      |   |   |                 |               |
| . Concours publics et subventions d'exploitation                  |   |   |                 |               |
| . Versements des fondateurs ou consommations/dotation             | 240 027                                     | 179 824                                       | 60 203          | 33,48         |
| consomptible  |   |   |                 |               |
| . Ressources liées à la générosité du public                      |   |   |                 |               |
| . Dons manuels  | 2 200                                       |   | 2 200           | N/S           |
| . Mécénats  |   |   |                 |               |
| . Legs, donations et assurances-vie                               |   |   |                 |               |
| . Contributions financières                                       |   |   |                 |               |
| Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions                  |   |   |                 |               |
| Utilisations des fonds dédiés                                     |   |   |                 |               |
| Autres produits   | 4   | 430   | - 426           | -99,07        |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                      | <b>242 232</b>                              | <b>180 253</b>                                | <b>61 979</b>   | <b>34,38</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                     |   |   |                 |               |
| Achats de marchandises  |   |   |                 |               |
| Variations stocks   |   |   |                 |               |
| Autres achats et charges externes                                 | 7 483                                       | 8 054   | - 571           | -7,09         |
| Aides financières   | 166 212                                     | 148 488                                       | 17 724          | 11,94         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             | 6 272                                       | 6 311   | - 39            | -0,62         |
| Salaires et traitements   | 46 695                                      | 49 973  | - 3 278         | -6,56         |
| Cotisations sociales  | 20 573                                      | 22 839  | - 2 266         | -9,92         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                 | 428   | 428   |                 | 0,00          |
| Dotations aux provisions  |   |   |                 |               |
| Reports en fonds dédiés   |   |   |                 |               |
| Autres charges  | 12  | 469   | - 457           | -97,44        |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                      | <b>247 675</b>                              | <b>236 562</b>                                | <b>11 113</b>   | <b>4,70</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>                           | <b>-5 443</b>                               | <b>-56 308</b>                                | <b>50 865</b>   | <b>90,33</b>  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |   |   |                 |               |
| De participations   |   |   |                 |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                   |   |   |                 |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |   | 61 759  | - 61 759        | -100          |
| Reprises sur dépréciations et provisions                          |   |   |                 |               |
| Différences positives de change                                   |   |   |                 |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement           | 6 048                                       | 803   | 5 245           | 653,18        |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                        | <b>6 048</b>                                | <b>62 562</b>                                 | <b>- 56 514</b> | <b>-90,33</b> |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |   |   |                 |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |   |   |                 |               |
| Intérêts et charges assimilées                                    |   |   |                 |               |
| Différences négatives de change                                   |   |   |                 |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements      |   |   |                 |               |



|   | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) | Variation       | %             |
|---|---|---|-----------------|---------------|
|   | Total                                       | Total   |                 |               |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                     |   |   |                 |               |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>                          | <b>6 048</b>                                | <b>62 562</b>                                 | <b>- 56 514</b> | <b>-90,33</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>      | <b>605</b>                                  | <b>6 254</b>                                  | <b>- 5 649</b>  | <b>-90,33</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                 |   |   |                 |               |
| Sur opérations de gestion                                     |   |   |                 |               |
| Sur opérations en capital                                     |   |   |                 |               |
| Reprises sur provisions et dépréciations                      |   |   |                 |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (V)</b>                   |   |   |                 |               |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                |   |   |                 |               |
| Sur opérations de gestion                                     |   |   |                 |               |
| Sur opérations en capital                                     |   |   |                 |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions |   |   |                 |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>                 |   |   |                 |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                         |   |   |                 |               |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                |   |   |                 |               |
| Impôts sur les sociétés (VIII)                                | 605   | 6 254   | - 5 649         | -90,33        |
| Total des produits (I + III + IV)                             | 248 280                                     | 242 816                                       | 5 464           | 2,25          |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)                 | 248 280                                     | 242 816                                       | 5 464           | 2,25          |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                    |   |   |                 |               |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>     |   |   |                 |               |
| Produits  |   |   |                 |               |
| . Dons en nature  |   |   |                 |               |
| . Prestations en nature                                       |   |   |                 |               |
| . Bénévolats  |   |   |                 |               |
| <b>Total</b>  |   |   |                 |               |
| Charges   |   |   |                 |               |
| . Secours en nature   |   |   |                 |               |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services            |   |   |                 |               |
| . Prestations   |   |   |                 |               |
| . Personnel bénévole  |   |   |                 |               |
| <b>Total</b>  |   |   |                 |               |

## ANNEXE

## PREAMBULE

Le fonds Regnier a pour objet toute action d'intérêt général contribuant au développement, au soutien, à la promotion et à l'accompagnement de projets et d'activités artistiques, au soutien d'auteurs individuels collectifs et d'une façon générale contribuer à toutes opérations d'intérêt général en vue de favoriser le meilleur accomplissement des œuvres sociales, économiques et culturelles contribuant à la création dans les domaines de l'art.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 592 390,20 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/02/2026 par les dirigeants.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

À compter de 2025, l'entreprise a adopté un nouveau plan comptable conformément au règlement ANC 2022-06. Ce changement n'a pas d'impact significatif sur les comptes annuels.

## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2025, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2022-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

### PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'association n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

#### Immobilisations non décomposables

L'association a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

#### Contributions volontaires

L'association n'a pas identifié de contribution volontaire en nature

#### Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les comptes annuels sont présentés selon le Plan comptable 2025 - Règlement N°2022-06 ANC.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Immobilisations**

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles   | 2 140         |              |            | 2 140        |
| Immobilisations financières   |               |              |            |              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2 140</b>  |              |            | <b>2 140</b> |

**Amortissements**

| Immobilisations amortissables                              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|---------------|--------------|------------|--------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement    |               |              |            |              |
| Fonds commercial   |               |              |            |              |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |              |            |              |
| <b>TOTAL I</b>   |               |              |            |              |
| Terrains   |               |              |            |              |
| Constructions  |               |              |            |              |
| sur sol propre   |               |              |            |              |
| sur sol d'autrui   |               |              |            |              |
| Installations générales, agencements                       |               |              |            |              |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels |               |              |            |              |
| Autres immobilisations corporelles                         |               |              |            |              |
| Installations générales, agencements divers                |               |              |            |              |
| Matériel de transport                                      |               |              |            |              |
| Matériel de bureau et informatique                         | 1 535         | 428          |            | 1 963        |
| Emballage récupérables et divers                           |               |              |            |              |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>1 535</b>  | <b>428</b>   |            | <b>1 963</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>                                | <b>1 535</b>  | <b>428</b>   |            | <b>1 963</b> |

**Amortissement et dépréciation de l'actif**

| Type                  | Durée |
|-----------------------|-------|
| Matériel informatique | 3 ans |

**Etat des valeurs mobilières de placement**

| Valeurs mobilières de placement | Val. comptable | Val. à la clôture | +Value latente | -Value latente |
|---------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| Sicav monétaire ACTION UNION    | 542 594        | 559 321           | 16 727         |                |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>796 557</b> | <b>802 142</b>    | <b>5 585</b>   |                |

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Fonds propres**

| Variation des fonds propres                      | A l'ouverture  | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture   |
|--|----------------|-------------------------|--------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise              |                |                         |              |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |              |                            |                |
| Fonds propres avec droit de reprise              |                |                         |              |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |              |                            |                |
| Ecart de réévaluation                            |                |                         |              |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |              |                            |                |
| Réserves   |                |                         |              |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |              |                            |                |
| Report à nouveau                                 |                |                         |              |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |              |                            |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                |                |                         |              |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |              |                            |                |
| <b>Situation nette</b>                           |                |                         |              |                            |                |
| <b>Situation nette dont générosité du public</b> |                |                         |              |                            |                |
| Fonds propres consommables                       | 816 777        |                         |              | 240 027                    | 576 749        |
| Dont générosité du public                        |                |                         |              |                            |                |
| Subventions d'investissement                     |                |                         |              |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |              |                            |                |
| Provisions réglementées                          |                |                         |              |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |              |                            |                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>816 777</b> |                         |              | <b>240 027</b>             | <b>576 749</b> |
| <b>TOTAL dont générosité du public</b>           |                |                         |              |                            |                |

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |               |              |               |
| Dettes financières diverses |               |               |              |               |
| Fournisseurs                | 3 040         | 3 040         |              |               |
| Dettes fiscales et sociales | 12 601        | 12 601        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |               |
| Autres dettes               |               |               |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |               |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>15 641</b> | <b>15 641</b> |              |               |

**Charges à payer par poste de bilan**

| Charges à payer                             | Montant       |
|---|---------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit |               |
| Emprunts et dettes financières diverses     |               |
| Fournisseurs                                | 3 040         |
| Dettes fiscales et sociales                 | 7 681         |
| Autres dettes                               |               |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>10 721</b> |

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### *Analyse des ressources*

Les ressources du Fonds Reignier sont relatives :

- Aux intérêts sur placement financier pour 6 048 €.
- Dons divers reçus : 2 200 €.

### *Œuvres financées*

Sur l'exercice 2025, les fonds ont servi à financer des œuvres culturelles et artistiques à hauteur de 166 212 €.



## AUTRES INFORMATIONS

### *Honoraires du commissaire aux comptes*

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 100 E.

## DÉTAIL DU BILAN

## Bilan association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF                                    | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |              |                | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) | Variation        |
|--|---|--------------|----------------|---|------------------|
|  | Brut  | Amort.prov.  | Net            | Net   |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                  |   |              |                |   |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>     |   |              |                |   |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>       |   |              |                |   |                  |
| Autres immobilisations corporelles       | 2 140                                       | 1 963        | 177            | 605   | - 428            |
| Matériel de bureau et informatique       | 2 140                                       |              | 2 140          | 2 140   |                  |
| Amortissement matériel de bureau et info |   | 1 963        | -1 963         | -1 535  | - 428            |
| <b>Immobilisations financières</b>       |   |              |                |   |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                         | <b>2 140</b>                                | <b>1 963</b> | <b>177</b>     | <b>605</b>                                    | <b>- 428</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                   |   |              |                |   |                  |
| Valeurs mobilières de placement          | 542 594                                     |              | 542 594        | 796 557                                       | - 253 963        |
| Sicav monétaires                         | 542 594                                     |              | 542 594        | 796 557                                       | - 253 963        |
| Disponibilités                           | 49 619                                      |              | 49 619         | 44 304  | 5 315            |
| Banque transatlantique                   | 49 619                                      |              | 49 619         | 44 304  | 5 315            |
| <b>TOTAL (II)</b>                        | <b>592 213</b>                              |              | <b>592 213</b> | <b>840 861</b>                                | <b>- 248 648</b> |
| <b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>       | <b>594 353</b>                              | <b>1 963</b> | <b>592 390</b> | <b>841 466</b>                                | <b>- 249 076</b> |

## Bilan association ANC2022-06 détaillé(suite)

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                            | Exercice clos le<br><b>31/12/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2024</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|--|--|--|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                     |  |  |                  |
| Fonds propres consommables               | <b>576 749</b>                                     | <b>816 777</b>                                       | <b>- 240 028</b> |
| Dotations consommables                   | 1 972 434  | 1 972 434  |                  |
| Dotat consomp insc au res                | -1 395 684   | -1 155 657   | - 240 027        |
| <b>TOTAL (I)</b>                         | <b>576 749</b>                                     | <b>816 777</b>                                       | <b>- 240 028</b> |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>          |  |  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                        |  |  |                  |
| <b>PROVISIONS</b>                        |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                       |  |  |                  |
| <b>DETTES</b>                            |  |  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | <b>3 040</b>                                       | <b>3 091</b>   | <b>- 51</b>      |
| Fourn.fts non parven                     | 3 040  | 3 091  | - 51             |
| Dettes fiscales et sociales              | <b>12 601</b>                                      | <b>21 598</b>  | <b>- 8 997</b>   |
| Provisions pour congés à payer           | 3 977  | 6 085  | - 2 108          |
| Urssaf                                   | 2 060  | 2 054  | 6                |
| Malakoff médéric prévoyance              | 587  | 586  | 1                |
| Audiens retraite                         | 1 284  | 1 310  | - 26             |
| Autres organismes sociaux                | 25   | 69   | - 44             |
| Ch.soc.dette cong.a                      | 2 278  | 3 494  | - 1 216          |
| Compte taxe apprentissage                | 44   |  | 44               |
| Prelevement a la source                  | 360  | 360  |                  |
| Etat impot/les benef                     | 605  | 6 254  | - 5 649          |
| État - Charges à Payer                   | 1 382  | 1 387  | - 5              |
| <b>TOTAL (IV)</b>                        | <b>15 641</b>                                      | <b>24 689</b>  | <b>- 9 048</b>   |
| <b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>      | <b>592 390</b>                                     | <b>841 466</b>                                       | <b>- 249 076</b> |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                 |  |  |                  |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                |  |  |                  |

## DÉTAIL DU COMPTE DE RESULTAT

## Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>31/12/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2024</b><br>(12 mois) | Variation      | %             |
|--|--|--|----------------|---------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                   |  |  |                |               |
| Versements des fondateurs ou consommations/dotat | <b>240 027</b>                                     | <b>179 824</b>                                       | <b>60 203</b>  | <b>33,48</b>  |
| Qp de dot consompt viree au cr                   | 240 027  | 179 824  | 60 203         | 33,48         |
| Dons manuels                                     | <b>2 200</b>                                       |  | <b>2 200</b>   | <b>N/S</b>    |
| Dons manuels                                     | 2 200  |  | 2 200          | N/S           |
| Autres produits                                  | <b>4</b>   | <b>430</b>   | <b>- 426</b>   | <b>-99,07</b> |
| Produits divers de gestion                       | 4  | 430  | - 426          | -99,07        |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>     | <b>242 232</b>                                     | <b>180 253</b>                                       | <b>61 979</b>  | <b>34,38</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>                    |  |  |                |               |
| Autres achats et charges externes                | <b>7 483</b>                                       | <b>8 054</b>   | <b>- 571</b>   | <b>-7,09</b>  |
| Hébergement site                                 | 260  | 239  | 21             | 8,79          |
| Honoraires avocats                               |  | 735  | - 735          | -100          |
| Honoraires comptabilité                          | 2 979  | 3 431  | - 452          | -13,17        |
| Honoraires social                                | 1 007  | 915  | 92             | 10,05         |
| Honoraires cac                                   | 2 100  | 2 040  | 60             | 2,94          |
| Honoraires divers                                |  | 50   | - 50           | -100          |
| Frais bancaire                                   | 137  | 144  | - 7            | -4,86         |
| Cotisations                                      | 1 000  | 500  | 500            | 100,00        |
| Aides financières                                | <b>166 212</b>                                     | <b>148 488</b>                                       | <b>17 724</b>  | <b>11,94</b>  |
| Aides financières - femmes expos                 | 6 500  | 6 500  |                | 0,00          |
| Aides financières - summer chance #05            |  | 41 598   | - 41 598       | -100          |
| Aides financières - summer chance #06            | 32 127   |  | 32 127         | N/S           |
| Aides financières - mp#04                        |  | 48 747   | - 48 747       | -100          |
| Aides financières - mp#05                        | 46 943   | 21 643   | 25 300         | 116,90        |
| Aides financières - mp#06                        | 21 643   |  | 21 643         | N/S           |
| Aides financières - rdv en liberté 2             |  | 10 000   | - 10 000       | -100          |
| Aides financières - cie discrète                 | 5 000  |  | 5 000          | N/S           |
| Aides financières - la baraka                    |  | 15 000   | - 15 000       | -100          |
| Aides financières - back to reality tnb          | 5 000  | 5 000  |                | 0,00          |
| Aides financières - JTL                          | 3 000  |  | 3 000          | N/S           |
| Aides financières - Collectif Spir'hâl           | 5 000  |  | 5 000          | N/S           |
| Aides financières - PPCM                         | 10 000   |  | 10 000         | N/S           |
| Aides financières - TNB                          | 5 000  |  | 5 000          | N/S           |
| Aides financières - Asso INK                     | 4 000  |  | 4 000          | N/S           |
| Aides financières - La Loge                      | 12 600   |  | 12 600         | N/S           |
| Aides financières - Sobanova                     | 5 400  |  | 5 400          | N/S           |
| Aides financières - Collectifs Masdame           | 4 000  |  | 4 000          | N/S           |
| Impôts, taxes et versements assimilés            | <b>6 272</b>                                       | <b>6 311</b>   | <b>- 39</b>    | <b>-0,62</b>  |
| Taxe s/les salaires                              | 5 636  | 5 676  | - 40           | -0,70         |
| Formation continue                               | 303  | 304  | - 1            | -0,33         |
| Taxe apprentissage                               | 332  | 331  | 1              | 0,30          |
| Salaires et traitements                          | <b>46 695</b>                                      | <b>49 973</b>  | <b>- 3 278</b> | <b>-6,56</b>  |
| Salaires & appointem                             | 48 803   | 48 623   | 180            | 0,37          |
| Congés à payer                                   | -2 108   | 1 350  | - 3 458        | -256,15       |
| Cotisations sociales                             | <b>20 573</b>                                      | <b>22 839</b>  | <b>- 2 266</b> | <b>-9,92</b>  |
| Cotisations urssaf                               | 16 136   | 16 045   | 91             | 0,57          |
| Cotisations mutuelles                            | 2 346  | 2 648  | - 302          | -11,40        |
| Cotisations aux caisses de retraite              | 3 199  | 3 235  | - 36           | -1,11         |
| Charges congés à payer                           | -1 216   | 803  | - 2 019        | -251,43       |
| Medecine du travail                              | 108  | 108  |                | 0,00          |
| Dotation aux amortissements et aux dépréciations | <b>428</b>   | <b>428</b>   |                | <b>0,00</b>   |
| Dotations aux amortissements                     | 428  | 428  |                | 0,00          |

|   | Exercice clos le<br><b>31/12/2025</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2024</b><br>(12 mois) | Variation       | %             |
|---|--|--|-----------------|---------------|
| Autres charges  | <b>12</b>  | <b>469</b>   | <b>- 457</b>    | <b>-97,44</b> |
| Charges diverses de gestion                               | 12   | 469  | - 457           | -97,44        |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>              | <b>247 675</b>                                     | <b>236 562</b>                                       | <b>11 113</b>   | <b>4,70</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                   | <b>-5 443</b>                                      | <b>-56 308</b>                                       | <b>50 865</b>   | <b>90,33</b>  |
| <b>Produits financiers</b>                                |  |  |                 |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                     |  | <b>61 759</b>  | <b>- 61 759</b> | <b>-100</b>   |
| Interets sur cat  |  | 61 759   | - 61 759        | -100          |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placem      | <b>6 048</b>                                       | <b>803</b>   | <b>5 245</b>    | <b>653,18</b> |
| Produits sur cessions d'éléments financiers               | 6 048  |  | 6 048           | N/S           |
| 7673000000  |  | 803  | - 803           | -100          |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                | <b>6 048</b>                                       | <b>62 562</b>  | <b>- 56 514</b> | <b>-90,33</b> |
| <b>Charges financières</b>                                |  |  |                 |               |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                      | <b>6 048</b>                                       | <b>62 562</b>  | <b>- 56 514</b> | <b>-90,33</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III -</b>      | <b>605</b>   | <b>6 254</b>   | <b>- 5 649</b>  | <b>-90,33</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                             |  |  |                 |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                            |  |  |                 |               |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                           | <b>605</b>   | <b>6 254</b>   | <b>- 5 649</b>  | <b>-90,33</b> |
| Impôts  |  | 6 254  | - 6 254         | -100          |
| Impots sur benefices                                      | 605  |  | 605             | N/S           |
| Total des produits (I + III + V)                          | <b>248 280</b>                                     | <b>242 816</b>                                       | <b>5 464</b>    | <b>2,25</b>   |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)             | <b>248 280</b>                                     | <b>242 816</b>                                       | <b>5 464</b>    | <b>2,25</b>   |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b> |  |  |                 |               |



■ Des experts à votre service.

**SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE** inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions :  
Bretagne, Centre-Val de Loire, Île-de-France, Normandie, Pays de Loire.

**SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
membre de la Compagnie Régionale  
Ouest-Atlantique

**SIÈGE SOCIAL :**  
Parc Technopôle - Rue Albert Einstein  
53810 CHANGÉ

**ADRESSE POSTALE :** Parc Technopôle - Rue Albert Einstein - CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9  
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 613 930 € - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z