



Philippe PALADI-NOEL

*Expert-Comptable Diplômé
Commissaire aux Comptes Inscrit*



**ASSOCIATION AFCA
Association loi 1901**

**Siège Social : 18, Passage du Chantier
75012 PARIS**

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2025***

29, rue de Surène, 75008 PARIS
Tél. : 01 55 34 31 40

9 Place de la République, 14100 Lisieux

Tél. : 02 31 63 74 16

SIRET 394 236 103 00039

Membre d'une association agréée, acceptant les règlements par chèque



Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2025.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2026 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne : Les comptes du cycle Subventions / Financeurs.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lisieux,

Le 11/06/2026

**Le Commissaire aux comptes
Philippe PALADI-NOEL**

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce



qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société¹.

¹Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société² à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	41 600	40 012	1 588	3 142
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	26 420	22 941	3 479	8 416
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	183		183	183
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 269		6 269	6 170
TOTAL (I)		74 472	62 953	11 519	17 912
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 332	4 000	19 332	32 574
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	13 955		13 955	18 505
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	91 492		91 492	72 788
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 603		7 603	6 400
	TOTAL (II)	136 383	4 000	132 383	130 268
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		210 856	66 953	143 903	148 180
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	56 522	62 211
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	9 271	(5 689)
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	65 793	56 522
		Fonds associatifs avec droit de reprise		
		- Apports		2 400
		- Legs et donations		
		- Subv d'inv affectées biens renouv		
		Droits des propriétaires		
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv	1 154	4 871
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	1 154	7 271
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs		66 947	63 793
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement	22 500	20 400
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés		22 500	20 400
Provisions	Provisions pour risques		3 468	3 468
	Provisions pour charges			
	Total des provisions		3 468	3 468
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 578	28 453	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	25 296	26 131	
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Produits constatés d'avance	4 114	5 934	
	Total des dettes	50 988	60 518	
	Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF			143 903	148 180
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			9 270,95	(5 688,60)
(1) Dont à moins d'un an			50 988	60 518
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations	12 334	5 543
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes mses, produits fabriqués	41 870	34 657
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services	73 949	65 647
	dont parrainages		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	438 412	433 198
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons	196	1 162
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
CHARGES D'EXPLOITATION	Contributions financières	15 074	
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		5 038
	Utilisations des fonds dédiés	20 400	
	Autres produits Autres produits	1 021	14 833
	Total des produits d'exploitation	603 255	560 828
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	241 025	242 912
	Aides financières Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 230	4 099
	Salaires et traitements	238 338	232 282
	Charges sociales	57 477	56 494
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 491	10 168
	Dotation aux provisions		3 468
	Reports en fonds dédiés	22 500	
	Autres charges	24 272	22 897
	Total des charges d'exploitation	598 333	572 319
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 922	(11 491)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		4 922	(11 491)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	4	4
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	814	1 128
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		818	1 131
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		2
	Différences négatives de change		73
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			75
RESULTAT FINANCIER		818	1 057
RESULTAT COURANT avant impôts		5 740	(10 435)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 531	
	Sur opérations en capital		7 246
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 531	7 246
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 531	7 246
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			17 900
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			20 400
TOTAL DES PRODUITS		607 604	587 105
TOTAL DES CHARGES		598 333	592 794
EXCEDENT ou DEFICIT		9 271	(5 689)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		47 776	11 900
Prestations en nature		38 168	55 337
Bénévolat		12 700	45 161
TOTAL		98 644	112 398
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		10 268	19 410
Prestations		88 376	92 988
Personnel bénévole			
TOTAL		98 644	112 398

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **143 903** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **607 604** euros et un total **charges** de **598 333** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **9 271** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels sont établis selon les règlements suivants :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Faits marquants de l'exercice

Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'entité applique pour la première fois les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement a notamment pour objet de clarifier et moderniser les règles de comptabilisation, d'évaluation et de présentation des actifs et passifs, ainsi que certaines informations à fournir dans l'annexe.

L'application du règlement ANC n° 2022-06 constitue un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-4 du Plan comptable général. Conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06, ce changement de méthode est appliqué de manière prospective, sans retraitement

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

des exercices antérieurs.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provision pour engagement de fin de carrière

L'association ne provisionne pas la dette correspondant aux engagements de fin de carrière.

La dette actuarielle à la date de clôture s'élève à **11.658 euros** contre **17.990 euros** au titre de l'exercice précédent.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les paramètres de calcul retenus pour évaluer l'engagement retraite sont les suivants :

Paramètres économiques :

- > L'augmentation annuelle des salaires retenue est de 1% Constant pour les catégories Non Cadres et Cadres.
- > Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3,85% inflation comprise.

Paramètres sociaux :

- > Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 62 ans pour la catégorie Cadres.
- > Le taux de rotation retenu est de 1 % constant pour la catégorie Non Cadres et Cadres.
- > Le taux de charges sociales patronales est de 40% pour les Non Cadres et 45% pour les Cadres.
- > Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

- > L'année des calculs retenue est 2025.
- > La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05.
- > La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- > Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- > La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées, soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- > Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
- > Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

Engagements hors bilan

Engagements financiers donnés :	Néant
Engagements financiers reçus :	Néant
Dettes garanties par des sûretés réelles :	Néant

Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié des contributions volontaires en nature suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Nature	Provenance	Motif	Valorisation
prestations en nature	Arte	Organisation jeu concours et mise en ligne de la bande-annonce	1 000
dons en nature	Benshi	Deux Prix + cartes offertes SVOD	1 349
prestations en nature	Brefcinema	Insertion publicitaire newsletter + dotation Prix du public + 10 magazines offerts	500
prestations en nature	Festival Annecy	Publicité digitale sur leur site	1 500
prestations en nature	Forum des images	page pub offerte dans programme	5 000
prestations en nature	Kub	• Mise en ligne des films bricolés et maison sur leur site pendant un mois • Mise en ligne de deux films primés l'édition précédente en amont du Festival • Organisation d'un jeu concours	1 000
prestations en nature	Rennes Metropole	Mises à disposition du réseau d'Affichage VDR	10 200
prestations en nature	TVR	Publicité digitale sur leur site	300
dons en nature	AGRAF	Prix	1 900
prestations en nature	AGRAF	Accompagnement projets pitchés	1 200
dons en nature	Cartoon Springboard	Prix	1 200
dons en nature	Ciclic	Prix	35 000
dons en nature	CITIA	Prix pour le long métrage andré-martin (accréditation offerte)	85
prestations en nature	Films en Bretagne	Modération d'une rencontre	300
dons en nature	La Maison du film	adhésion annuelle offerte (Prix)	65
dons en nature	LFA	adhésion annuelle offerte (Prix)	112
prestations en nature	LFA	Modération d'une rencontre	300
dons en nature	SACD	Prix Film étudiant	2 600
dons en nature	Transperfect Media	Prix pour un projet de série	2 500
prestations en nature	Transperfect Media	Bande annonce du Festival	1 000
dons en nature	Toon boom	Prix	585
dons en nature	TV Paint	Prix	780
benevolat	Bénévolat	nb d'heures total - source ZF	12 700
prestations en nature	Clair obscur	Séance commune Fête du court en mars + échange de 2 pass sur Festivals	250
prestations en nature	Court métrange	mise à disposition de matériel 1 écran TV sur pieds de 55 pouces + échange de 1 pass sur Festival	100
prestations en nature	Creative Seeds	Pastille vidéo + ecole partenaire jury etudiant + organisation animation Jam + organisation journée Creative machines	3 000
prestations en nature	EduLab Pasteur	Mise à disposition de salle et de matériel (table + chaise)	1 300
prestations en nature	café des champs libres	mise à disposition d'une sono	250
prestations en nature	MJM graphic design	mise à disposition d'une salle	150
prestations en nature	Canope	mise a disposition salle atelier	500
prestations en nature	Centre école	mise a disposition salle atelier	200
prestations en nature	Musée des beaux-arts	mise à disposition l'auditorium des Beaux arts pour deux rencontres scolaires	300
prestations en nature	TV Paint	atelier initiation TV Paint	600
prestations en nature	Ville de Rennes	prise en charge buffet inauguration	1 000
prestations en nature	Ville de Rennes	Prêt de Plantes	338
prestations en nature	Ville de Rennes	Prêt de matériel - elec et sono	1 813
prestations en nature	Ville de Rennes	Prêt de matériel - banques accueil	3 317
prestations en nature	Handicap35	sensibilisation accueil PSH - bénévoles	150
prestations en nature	ESMA	Ateliers	600
dons en nature	UNIVERSCINE	Dotation Fête du cinéma d'animation	1 000
dons en nature	Benshi	échange de visibilité - Fête	600
prestations en nature	TNB	Mise à disposition Salle Parigot	2 000
TOTAL			98 644

Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du Commissaire aux comptes sont de 2.980 euros TTC au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Rémunération des 3 ou 5 plus hauts salaires

En regard de l'application de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative aux rémunérations et avantages alloués aux dirigeants, cette information n'est pas donnée pour des motifs liés à la confidentialité.

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						
	Autres	44 000				2 400	41 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 000				2 400	41 600
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	6 919				1 991	4 928
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	23 704				2 212	21 492
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 624				4 203	26 420	
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	183					183
	Prêts et autres immobilisations financières	6 170		99			6 269
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 353		99			6 452
TOTAL		80 977		99		6 603	74 472

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles		40 858	1 554	2 400	40 012
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		40 858	1 554	2 400	40 012
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		4 336	493	1 991	2 838
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier		17 871	4 445	2 212	20 104
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		22 207	4 937	4 203	22 941
TOTAL			63 065	6 491	6 603	62 953

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

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 RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	3 468			3 468
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 468			3 468
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		4 000		4 000
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		4 000		4 000
TOTAL GENERAL		3 468	4 000		7 468

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 000		
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	6 269		6 269
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	23 332	23 332	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	320	320	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	617	617	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	12 287	12 287	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	732	732	
	Charges constatées d'avance	7 603	7 603	
TOTAL DES CREANCES		51 160	44 891	6 269
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	21 578	21 578		
	Personnel et comptes rattachés	8 423	8 423		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 349	13 349		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 524	3 524		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	26 614	26 614		
TOTAL DES DETTES		73 488	73 488		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Produits à recevoir		12 904
Autres créances		12 904
<i>Produits à recevoir</i>	617	
<i>Région Ile de France</i>	10 000	
<i>Rennes Métropole</i>	2 287	

Charges à payer

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Charges à payer		28 840
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 491
<i>Factures non parvenues</i>	<i>14 491</i>	
Dettes fiscales et sociales		14 349
<i>Congés et récup. à payer</i>	<i>8 123</i>	
<i>Charges sur congés et récup. à payer</i>	<i>2 875</i>	
<i>Charges à payer</i>	<i>100</i>	
<i>Formation continue</i>	<i>3 251</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2025

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	7 603	26 614
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	7 603	26 614

Les produits d'exploitation constatés d'avances intègrent les fonds dédiés.

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	20 400	20 400	22 500	22 500
TOTAL	20 400	20 400	22 500	22 500

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Education artistique et culturelle 24/25	20 400	20 400		
Education artistique et culturelle 25/26			12 500	12 500
Festival du Cinéma d'Animation 2026			10 000	10 000
Totalisation	20 400	20 400	22 500	22 500