

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires	126 250	23 703	102 547	16 388
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	1 408 359	844 974	563 385	613 809
Immobilisations corporelles en cours	10 570		10 570	
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	400 000		400 000	400 000
Prêts	12 507		12 507	7 886
Autres immo. financières	167		167	167
ACTIF IMMOBILISE	1 957 853	868 678	1 089 175	1 038 250
STOCKS				
Stocks et en-cours	122 816		122 816	68 780
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	695 874		695 874	58 523
Legs ou donations				
Autres créances	632 835	536	632 300	715 833
DIVERS				
V.M.P.	168		168	168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 824		15 824	25 736
Charges constatées d'avance	43 249		43 249	26 594
ACTIF CIRCULANT	1 510 766	536	1 510 231	895 633
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 468 619	869 213	2 599 406	1 933 883

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 208 229	1 386 870
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	50 562	-178 641
Situation nette (sous-total)	1 258 790	1 208 229
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	14 012	42 404
Provisions réglementées		
TOTAL 1	1 272 803	1 250 633
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	120 769	154 787
Provisions pour charges		
TOTAL 3	120 769	154 787
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	615 316	232 618
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 547	60 490
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	338 016	205 034
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 930	
Autres dettes	100 025	30 321
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	1 205 834	528 463
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 599 406	1 933 883

Page 5/32

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		52 188
CHARGES EXCEPTIONNELLES		50 275
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 913
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 959	-47 535
TOTAL DES PRODUITS	3 440 616	3 723 507
TOTAL DES CHARGES	3 390 055	3 902 149
BENEFICE OU PERTE	50 562	-178 641

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 2 599 406 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 50 562 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

CONFECTIO a pour objet de mettre en oeuvre tous les moyens de nature à faciliter l'insertion sociale et professionnelle de personnes en difficultés, notamment par la création, sans but lucratif par l'association d'activités économiques inscrites dans le champ concurrentiel ordinaire.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions des règlements n°2022-06 du 4 novembre 2022 et ANC 2023-03, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, complété par le règlement n°2018-06. L'application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 constitue un changement de méthode et a été appliqué conformément à la réglementation.

Les colonnes 12/25 du bilan et du compte de résultat sont présentées conformément à l'ANC2022-06 et ANC 2023-03 et les colonnes 12/24 ne sont pas retraitées.

Toutefois les principales incidences du changement de méthode comptable induit par la première application de ce nouveau règlement seront reprises dans les faits marquants.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes ;

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Materiels bureau et informatique	3 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût unitaire de production, charges directes et indirectes comprises.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

COMPARATIF EFFECTIF 2025 / 2024

Nous enregistrons 91 ETP au 31/12/2025 contre 130 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 20 219€ et sont hors bilan.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature ne sont pas évaluées car non significatives.

COMBINAISON

La fondation Fonds actionnaire Vitamine T est l'entité tête de combinaison suite à une décision d'Assemblée Générale.

CHANGEMENT DE METHODE

L'application des règlements ANC2022-06 et ANC 2023-03 constitue un changement de méthode et a été appliqué conformément à la réglementation.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTLITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 01/08/2024 pour une durée de 5ans, jusqu'au 01/08/2029.

FAITS MARQUANTS

CONFECTIO a implanté à Lomme un entrepôt logistique de 2550 m² pour gérer l'approvisionnement en vêtements des magasins de notre filiale KIVI.

L'application du nouveau PCG2025, qui a vu le reclassement :

- des produits et charges exceptionnels en exploitation, notamment au niveau des provisions pour risques BRSA et FSE
- des transferts de charge en exploitation

Pour plus de lisibilité sur le compte de résultat, voir tableau ci-dessous dans lequel 2024 a été retraité pour être comparé à 2025 ;

Poste	Détail	2024	Retraitement	2024 retraité	2025
Subventions d'exploitation	Quote part sub d'invest	2 240 944	52 188	2 293 132	1 954 990
Reprise sur amort. et provisions	Transfert de charge formation	190 161	- 190 071	90	85 342
Autres produits	Cession actifs immobilisés	- 13 855	-	- 13 855	30 742
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		3 656 721	- 137 883	3 518 838	3 427 509
Autres achats et charges externes		515 337	-	515 337	708 615
Salaires et traitements	Transfert de charges formatio	2 747 967	- 190 071	2 557 896	2 064 585
Dotations d'exploitation pour risq et chg			50 274	50 274	49 641
Autres charges	Pén./amendes fiscales & rbst	18	-	18	5 669
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		3 899 057	- 139 797	3 759 260	3 385 284
RESULTAT EXPLOITATION		- 242 336	1 914	- 240 422	42 225
Produits exceptionnels	Quote part sub d'invest	52 188	- 52 188	-	-
Charges exceptionnelles		50 274	- 50 274	-	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 914	- 1 914	-	-

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 692		98 558
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	264 204		51 595
Installations générales, agenc., aménag.	890 236		1 983
Matériel de transport	52 620		21 700
Matériel de bureau, informatique, mobilier	97 641		39 770
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			10 570
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 304 701		125 618
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	400 000		
Prêts et autres immobilisations financières	8 053		4 621
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	408 053		4 621
TOTAL GENERAL	1 740 446		228 797

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			126 250	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			315 799	
Installations générales, agencements divers			892 219	
Matériel de transport		5 500	68 820	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 890	131 521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			10 570	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 390		1 418 929	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			400 000	
Prêts et autres immobilisations financières			12 674	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			412 674	
TOTAL GENERAL	11 390		1 957 853	

Rubriques				Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles				11 304	12 399		23 703
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				11 304	12 399		23 703
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations générales,agenc.,aménag.							
Installations techniques, matériel et outillage industriels				208 525	19 505		228 030
Installations générales, agenc. et aménag. divers				381 698	117 892		499 590
Matériel de transport				23 432	9 388	191	32 629
Matériel de bureau et informatique, mobilier				77 237	13 028	5 540	84 725
Emballages récupérables, divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				690 892	159 813	5 731	844 974
TOTAL GENERAL				702 196	172 212	5 731	868 678
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices				Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	154 787	49 642	83 659	120 769
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	154 787	49 642	83 659	120 769
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	656		120	536
DEPRECIATIONS	656		120	536
TOTAL GENERAL	155 442	49 642	83 779	121 305
Dotations et reprises d'exploitation		49 642	83 779	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	12 507		12 507
Autres immobilisations financières	167		167
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	695 874	695 874	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	45 576	45 576	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	56 696	56 696	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	514 347	514 347	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	16 216	16 216	
Charges constatées d'avance	43 249	43 249	
TOTAL GENERAL	1 384 632	1 371 958	12 674
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 621		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	128 547	128 547		
Personnel et comptes rattachés	92 975	92 975		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 980	118 980		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	115 965	115 965		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 097	10 097		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 930	23 930		
Groupe et associés	615 316	615 316		
Autres dettes	100 025	100 025		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 205 834	1 205 834		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	3 330,54	3 935,03	-604,49
40810001	Fournisseurs -FNP- INTERCO	59 483,75		59 483,75
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		62 814,29	3 935,03	58 879,26
AUTRES DETTES				
41980001	R.R.R. Ó accorder et AAE INTERCOS	95 823,55		95 823,55
TOTAL AUTRES DETTES		95 823,55		95 823,55
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnÚes p	79 639,22	51 293,75	28 345,47
43820000	Charges sociales sur congÚs payÚs	21 601,50	14 282,97	7 318,53
43860005	TICKETS RESTAURANT	8 792,00	6 272,00	2 520,00
44810000	Etat- Charges Ó payer	8 953,84		8 953,84
44860000	Charges Ó payer		-873,40	873,40
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		118 986,56	70 975,32	48 011,24
TOTAL CHARGES A PAYER		277 624,40	74 910,35	202 714,05

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	43 248,85	26 593,79	16 655,06
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		43 248,85	26 593,79	16 655,06

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
40980001	R.R.R. Ó obtenir et AAN INTERCO		157 487,44	-157 487,44
46870000	Produits Ó recevoir - Divers		165 152,54	-165 152,54
TOTAL AUTRES CREANCES			322 639,98	-322 639,98
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR			322 639,98	-322 639,98

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise	800 000							800 000
Avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	586 870	-178 641						408 229
Excédent ou déficit	-178 641	178 641		50 562				50 562
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	42 404			15 354		43 746		14 012
Provisions réglementées								
TOTAL	1 250 633			65 916		43 746		1 272 803

Date d'arrêté	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	0
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social					
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 356 434	1 245 066	2 095 372	2 146 375	
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	190 595	-16 820	595 864	670 051	
Impôts sur les bénéfices	1 959	-47 535	108 106	134 223	
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	138 075	209 357	188 695	248 021	
Résultat net	50 562	-178 641	299 063	287 808	
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	91	130	132	132	
Masse salariale	2 058 651	2 747 620	2 870 351	2 740 824	
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	382 951	464 634	548 241	417 033	

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel		91
dont apprentis	dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		

I CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	1 350 839
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	4 167
TOTAL 1	1 355 005

II AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Autres prod. gest° courante (hors QP de résult. sur opérat° faites en commun), y compris +/- values de cession d'immo. corpo. et incorpo. non rattachées à une activité normale & courante	12
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial	1 966 046
Variation positive des stocks	54 036
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	
TOTAL 2	2 020 093

III CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Achats	129 746
Variation négative des stocks	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	285 839
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	5 669
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante	
TOTAL 3	421 253

IV VALEUR AJOUTEE PRODUITE

Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	2 953 845
-----------------------------	------------------------------------	------------------

V COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES

Entreprise mono-établissement au sens de la cvae (case à cocher)		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE		2 953 845
Chiffre d'affaires de référence au sens de la cvae		
Effectifs au sens de la CVAE		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		
Période de référence	du	au
Date de cessation de l'entreprise		



Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD – Adrien MOLENDI – Damien VALLEE

www.slgexpertise.fr – accueil@slgexpertise.fr

ASSOCIATION CONFECTIO

Siège social : 2, Boulevard Thomson
59810 Lesquin

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS *Exercice clos le 31 décembre 2025*

Aux membres de l'Assemblée Générale

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association CONFECTIO, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 CONFECTIO 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 commissaire 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 1^{er} janvier 2025 à la date d’émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l’opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « Changement de méthode » et « Faits marquants » de l’annexe, qui exposent le changement de méthodes comptables relatif à la première application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 la reconnaissance des produits.

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.

Vérification du rapport du conseil d’administration et des autres documents adressés aux membres

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 du conseil d’administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l’association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d’établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu’elle estime nécessaire à l’établissement de comptes annuels ne comportant pas d’anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d’erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association CONFECTIO à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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.821-55 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 association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marcq-en-Barœul
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SLG EXPERTISE

Signé par Arnaud Bernard
Le 8 juin 2026



doc_QrDK
tx_M3m0L8K0WQ9P

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans 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 :

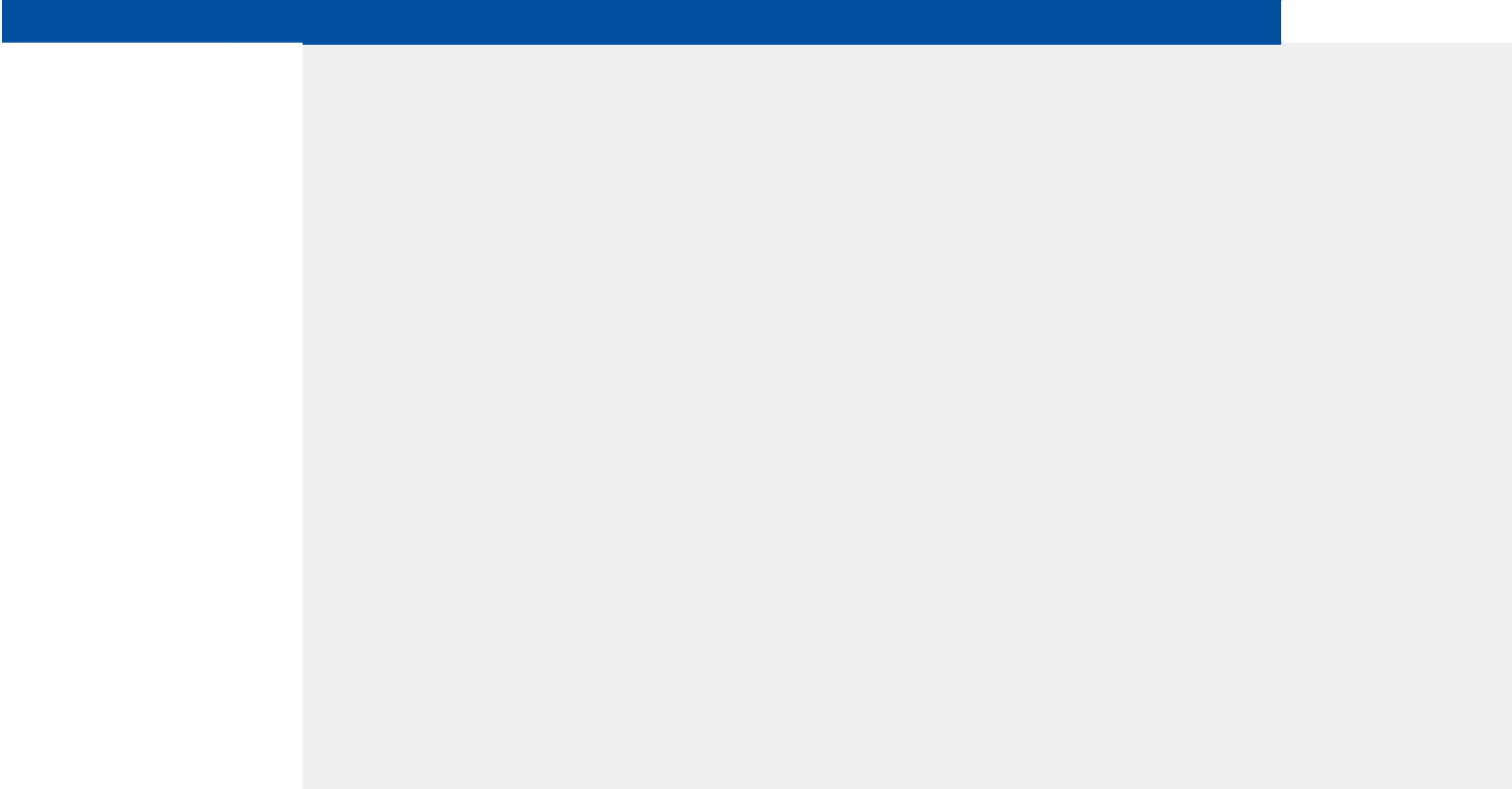
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 l'Association 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.

CONFECTIO

2 Boulevard THOMSON

59810 LESQUIN

Comptes au 31/12/2025



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan actif association	3
Bilan passif association	4
Compte de résultat association	5
Compte de résultat (suite) association	6

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Produits à recevoir	17
Variation des fonds propres	18
Résultat des 5 derniers exercices	19
Détermination de la valeur ajoutée et effectifs	20

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	22
Détail des comptes - Passif	25
Détail des comptes - Charges	27
Détail des comptes - Produits	31

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires	126 250	23 703	102 547	16 388
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	1 408 359	844 974	563 385	613 809
Immobilisations corporelles en cours	10 570		10 570	
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	400 000		400 000	400 000
Prêts	12 507		12 507	7 886
Autres immo. financières	167		167	167
ACTIF IMMOBILISE	1 957 853	868 678	1 089 175	1 038 250
STOCKS				
Stocks et en-cours	122 816		122 816	68 780
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	695 874		695 874	58 523
Legs ou donations				
Autres créances	632 835	536	632 300	715 833
DIVERS				
V.M.P.	168		168	168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 824		15 824	25 736
Charges constatées d'avance	43 249		43 249	26 594
ACTIF CIRCULANT	1 510 766	536	1 510 231	895 633
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 468 619	869 213	2 599 406	1 933 883

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 208 229	1 386 870
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	50 562	-178 641
Situation nette (sous-total)	1 258 790	1 208 229
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	14 012	42 404
Provisions réglementées		
TOTAL 1	1 272 803	1 250 633
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	120 769	154 787
Provisions pour charges		
TOTAL 3	120 769	154 787
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	615 316	232 618
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 547	60 490
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	338 016	205 034
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 930	
Autres dettes	100 025	30 321
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	1 205 834	528 463
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 599 406	1 933 883

Page 5/32

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		52 188
CHARGES EXCEPTIONNELLES		50 275
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 913
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 959	-47 535
TOTAL DES PRODUITS	3 440 616	3 723 507
TOTAL DES CHARGES	3 390 055	3 902 149
BENEFICE OU PERTE	50 562	-178 641

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 2 599 406 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 50 562 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

CONFECTIO a pour objet de mettre en oeuvre tous les moyens de nature à faciliter l'insertion sociale et professionnelle de personnes en difficultés, notamment par la création, sans but lucratif par l'association d'activités économiques inscrites dans le champ concurrentiel ordinaire.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions des règlements n°2022-06 du 4 novembre 2022 et ANC 2023-03, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, complété par le règlement n°2018-06. L'application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 constitue un changement de méthode et a été appliqué conformément à la réglementation.

Les colonnes 12/25 du bilan et du compte de résultat sont présentées conformément à l'ANC2022-06 et ANC 2023-03 et les colonnes 12/24 ne sont pas retraitées.

Toutefois les principales incidences du changement de méthode comptable induit par la première application de ce nouveau règlement seront reprises dans les faits marquants.
Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes ;

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Matériels bureau et informatique	3 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût unitaire de production, charges directes et indirectes comprises.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

COMPARATIF EFFECTIF 2025 / 2024

Nous enregistrons 91 ETP au 31/12/2025 contre 130 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 20 219€ et sont hors bilan.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature ne sont pas évaluées car non significatives.

COMBINAISON

La fondation Fonds actionnaire Vitamine T est l'entité tête de combinaison suite à une décision d'Assemblée Générale.

CHANGEMENT DE METHODE

L'application des règlements ANC2022-06 et ANC 2023-03 constitue un changement de méthode et a été appliqué conformément à la réglementation.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTLITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 01/08/2024 pour une durée de 5ans, jusqu'au 01/08/2029.

FAITS MARQUANTS

CONFECTIO a implanté à Lomme un entrepôt logistique de 2550 m² pour gérer l'approvisionnement en vêtements des magasins de notre filiale KIVI.

L'application du nouveau PCG2025, qui a vu le reclassement :

- des produits et charges exceptionnels en exploitation, notamment au niveau des provisions pour risques BRSA et FSE
- des transferts de charge en exploitation

Pour plus de lisibilité sur le compte de résultat, voir tableau ci-dessous dans lequel 2024 a été retraité pour être comparé à 2025 ;

Poste	Détail	2024	Retraitement	2024 retraité	2025
Subventions d'exploitation	Quote part sub d'invest	2 240 944	52 188	2 293 132	1 954 990
Reprise sur amort. et provisions	Transfert de charge formation	190 161	- 190 071	90	85 342
Autres produits	Cession actifs immobilisés	- 13 855	-	- 13 855	30 742
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		3 656 721	- 137 883	3 518 838	3 427 509
Autres achats et charges externes		515 337	-	515 337	708 615
Salaires et traitements	Transfert de charges formatio	2 747 967	- 190 071	2 557 896	2 064 585
Dotations d'exploitation pour risq et chg			50 274	50 274	49 641
Autres charges	Pén./amendes fiscales & rbst	18	-	18	5 669
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		3 899 057	- 139 797	3 759 260	3 385 284
RESULTAT EXPLOITATION		- 242 336	1 914	- 240 422	42 225
Produits exceptionnels	Quote part sub d'invest	52 188	- 52 188	-	-
Charges exceptionnelles		50 274	- 50 274	-	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 914	- 1 914	-	-

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 692		98 558
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	264 204		51 595
Installations générales, agenc., aménag.	890 236		1 983
Matériel de transport	52 620		21 700
Matériel de bureau, informatique, mobilier	97 641		39 770
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			10 570
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 304 701		125 618
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	400 000		
Prêts et autres immobilisations financières	8 053		4 621
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	408 053		4 621
TOTAL GENERAL	1 740 446		228 797

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			126 250	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			315 799	
Installations générales, agencements divers			892 219	
Matériel de transport		5 500	68 820	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 890	131 521	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			10 570	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 390		1 418 929	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			400 000	
Prêts et autres immobilisations financières			12 674	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			412 674	
TOTAL GENERAL	11 390		1 957 853	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 304	12 399		23 703
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 304	12 399		23 703
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	208 525	19 505		228 030
Installations générales, agenc. et aménag. divers	381 698	117 892		499 590
Matériel de transport	23 432	9 388	191	32 629
Matériel de bureau et informatique, mobilier	77 237	13 028	5 540	84 725
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	690 892	159 813	5 731	844 974
TOTAL GENERAL	702 196	172 212	5 731	868 678

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	154 787	49 642	83 659	120 769
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	154 787	49 642	83 659	120 769
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	656		120	536
DEPRECIATIONS	656		120	536
TOTAL GENERAL	155 442	49 642	83 779	121 305
Dotations et reprises d'exploitation		49 642	83 779	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	12 507		12 507
Autres immobilisations financières	167		167
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	695 874	695 874	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	45 576	45 576	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	56 696	56 696	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	514 347	514 347	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	16 216	16 216	
Charges constatées d'avance	43 249	43 249	
TOTAL GENERAL	1 384 632	1 371 958	12 674
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	4 621		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	128 547	128 547		
Personnel et comptes rattachés	92 975	92 975		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 980	118 980		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	115 965	115 965		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	10 097	10 097		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 930	23 930		
Groupe et associés	615 316	615 316		
Autres dettes	100 025	100 025		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 205 834	1 205 834		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	3 330,54	3 935,03	-604,49
40810001	Fournisseurs -FNP- INTERCO	59 483,75		59 483,75
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		62 814,29	3 935,03	58 879,26
AUTRES DETTES				
41980001	R.R.R. Ó accorder et AAE INTERCOS	95 823,55		95 823,55
TOTAL AUTRES DETTES		95 823,55		95 823,55
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnÚes p	79 639,22	51 293,75	28 345,47
43820000	Charges sociales sur congÚs payÚs	21 601,50	14 282,97	7 318,53
43860005	TICKETS RESTAURANT	8 792,00	6 272,00	2 520,00
44810000	Etat- Charges Ó payer	8 953,84		8 953,84
44860000	Charges Ó payer		-873,40	873,40
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		118 986,56	70 975,32	48 011,24
TOTAL CHARGES A PAYER		277 624,40	74 910,35	202 714,05

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	43 248,85	26 593,79	16 655,06
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		43 248,85	26 593,79	16 655,06

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
40980001	R.R.R. Ó obtenir et AAN INTERCO		157 487,44	-157 487,44
46870000	Produits Ó recevoir - Divers		165 152,54	-165 152,54
TOTAL AUTRES CREANCES			322 639,98	-322 639,98
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR			322 639,98	-322 639,98

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise	800 000							800 000
Avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	586 870	-178 641						408 229
Excédent ou déficit	-178 641	178 641		50 562				50 562
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	42 404			15 354		43 746		14 012
Provisions réglementées								
TOTAL	1 250 633			65 916		43 746		1 272 803