

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	81 998	20 033	61 965	4 672
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	172 923	50 254	122 669	131 990
Installations tech., outillage	1 008 508	479 561	528 947	452 846
Immobilisations corporelles en cours	7 130		7 130	
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	
Prêts				
Autres immo. financières	69 550		69 550	28 550
ACTIF IMMOBILISE	1 341 110	549 848	791 262	618 057
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	328 870	5 692	323 178	234 166
Legs ou donations				
Autres créances	298 898		298 898	196 849
DIVERS				
V.M.P.	153		153	153
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	29 549		29 549	30 915
Charges constatées d'avance	14 820		14 820	109
ACTIF CIRCULANT	672 290	5 692	666 597	462 192
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 013 399	555 540	1 457 859	1 080 249

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	430 000	430 000
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	430 000	430 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	14 604	
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-247 026	14 604
Situation nette (sous-total)	197 577	444 604
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	117 355	130 613
Provisions réglementées		
TOTAL 1	314 933	575 217
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL 3		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	820 146	145 345
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 683	187 875
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	219 240	167 993
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 538	2 679
Autres dettes	3 320	1 140
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	1 142 927	505 032
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 457 859	1 080 249

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens dont ventes de dons en nature	1 045 001	1 023 876
Ventes de prestations de services dont parrainages	939 276	791 130
Concours publics et subventions d'exploitation	680 723	508 403
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	768	30 181
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	114	27
TOTAL I	2 665 881	2 353 617
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	5 943	47 996
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	901 509	653 042
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	13 701	12 493
Salaires et traitements	1 492 409	1 192 798
Charges sociales	338 658	282 094
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	146 286	130 618
Dotations aux provisions	4 510	1 906
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	210	150
TOTAL II	2 903 227	2 321 097
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-237 346	32 519
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	3	
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III	3	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 838	4 384
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	6 838	4 384
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-6 836	-4 384
	-244 182	28 135

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		17 977
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 845	28 595
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 845	-10 618
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		2 913
TOTAL DES PRODUITS	2 665 884	2 371 593
TOTAL DES CHARGES	2 912 910	2 356 990
BENEFICE OU PERTE	-247 026	14 604

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 457 859 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -247 026 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

LE GRENIER a pour objet :

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

Plus particulièrement l'Association oeuvrera principalement dans le domaine suivant : commerce de détail non alimentaire, et plus spécifiquement, le commerce de détail de biens d'occasion en magasin.

Et plus généralement, faire et accomplir toutes opérations de quelques nature, qu'elles soient industrielles, commerciales ou financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou à tous objets similaires ou connexes.

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 62 ETP au 31/12/2025 contre 49 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 21 979€ et sont hors bilan.

COMBINAISON

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

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTLITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 15/11/2024 pour une durée de 2 ans, jusqu'au 15/11/2026.

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.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'activité principale de collecte, tri et valorisation a été transféré du siège au 2 bd Thomson au 35, rue Jean Jaurès, toujours à Lesquin, dans un entrepôt de 3360m² afin de répondre au nouveau contrat avec la Métropole Européenne de Lille.

L'application du nouveau PCG2025, qui a vu le reclassement
·des produits et charges exceptionnels en exploitation.

·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	508 403	17 976	526 379	680 723
Reprise sur amort. et provisions	Transfert de charge formation/s	30 181	- 30 181	-	767
Autres produits	Cession actifs immobilisés	27	-	27	114
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		2 353 616	- 12 205	2 341 411	2 665 881
Autres achats et charges externes		653 042	-	653 042	901 509
Salaires et traitements	Transfert de charges formation	1 192 798	- 135	1 192 663	1 492 409
Dotations aux provisions	Prov pour risq sub	1 906	-	1 906	4 510
Autres charges	Rbst assurances	150	- 12 777	- 12 627	210
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		2 321 097	- 12 912	2 308 185	2 903 227
RESULTAT EXPLOITATION		32 519	707	33 226	- 237 346
Produits exceptionnels	Quote part sub d'invest	17 976	- 17 976	-	-
Charges exceptionnelles	VNC immos cédées	28 594	- 17 269	11 325	2 844
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 10 618	- 707	- 11 325	- 2 844

Pour 2025 seuls des vols dans les caisses de différents magasins ont été constatés en charges exceptionnelles pour 2 844€.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 506		66 493
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	165 788		7 135
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	87 930		104 757
Installations générales, agenc., aménag.	500 799		43 946
Matériel de transport	186 887		13 478
Matériel de bureau, informatique, mobilier	39 059		34 691
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			7 130
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	980 464		211 137
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			1 000
Prêts et autres immobilisations financières	28 550		41 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	28 550		42 000
TOTAL GENERAL	1 024 520		319 629

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			81 998	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			172 923	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		743	191 944	
Installations générales, agencements divers			544 745	
Matériel de transport			200 365	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 296	71 454	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 130	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 039	1 188 562	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 000	
Prêts et autres immobilisations financières			69 550	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			70 550	
TOTAL GENERAL		3 039	1 341 110	

Rubriques				Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles				10 834	9 199		20 033
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				10 834	9 199		20 033
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui				33 798	16 456		50 254
Constructions installations générales,agenc.,aménag.							
Installations techniques, matériel et outillage industriels				54 808	26 928	743	80 993
Installations générales, agenc. et aménag. divers				154 316	50 159		204 475
Matériel de transport				123 587	30 210		153 797
Matériel de bureau et informatique, mobilier				29 119	13 335	2 158	40 296
Emballages récupérables, divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				395 629	137 088	2 901	529 815
TOTAL GENERAL				406 463	146 286	2 901	549 848
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				
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				
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	1 906	4 510	724	5 692
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 906	4 510	724	5 692
TOTAL GENERAL	1 906	4 510	724	5 692
Dotations et reprises d'exploitation		4 510	724	
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			
Autres immobilisations financières	69 550		69 550
Clients douteux ou litigieux	7 485	7 485	
Autres créances clients	320 185	320 185	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	2 912	2 912	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	23 471	23 471	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	248 384	248 384	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	23 132	23 132	
Charges constatées d'avance	14 820	14 820	
TOTAL GENERAL	710 938	641 388	69 550

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
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	82 683	82 683		
Personnel et comptes rattachés	104 810	104 810		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 287	100 287		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 667	5 667		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 475	8 475		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 538	17 538		
Groupe et associés	820 146	820 146		
Autres dettes	3 320	3 320		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 142 927	1 142 927		

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	16 218,03	17 097,32	-879,29
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		16 218,03	17 097,32	-879,29
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnÜes p	84 323,69	43 411,46	40 912,23
43820000	Charges sociales sur congÜs payÜs	19 079,33	10 416,32	8 663,01
43860005	TICKETS RESTAURANT	7 152,00	4 320,00	2 832,00
44810000	Etat- Charges Ó Payer	7 486,00		7 486,00
44860000	Charges Ó payer		8 867,00	-8 867,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		118 041,02	67 014,78	51 026,24
TOTAL CHARGES A PAYER		134 259,05	84 112,10	50 146,95

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	14 820,14	109,41	14 710,73
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 820,14	109,41	14 710,73

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures Ó Útablir	26 967,67	44 313,26	-17 345,59
41810001	Clients - FAE INTERCOS		60 000,00	-60 000,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		26 967,67	104 313,26	-77 345,59
AUTRES CREANCES				
40980001	R.R.R. Ó obtenir et AAN INTERCO	22 998,60	115 244,16	-92 245,56
TOTAL AUTRES CREANCES		22 998,60	115 244,16	-92 245,56
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		49 966,27	219 557,42	-169 591,15

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								
Avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau		14 603						14 603
Excédent ou déficit	14 603	-14 603				247 026		-247 026
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	130 613			5 012		18 270		117 355
Provisions réglementées								
TOTAL	145 216			5 012		265 296		-115 068

Date d'arrêté	31/12/2025	31/12/2024			
Durée de l'exercice (mois)	12	12	0	0	0
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	430 000	430 000			
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	1 984 276	1 815 006			
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	-96 953	150 041			
Impôts sur les bénéfices		2 913			
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	150 073	132 524			
Résultat net	-247 026	14 604			
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	62	49			
Masse salariale	1 489 429	1 192 798			
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	338 658	282 094			

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel		62
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		1 978 790
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		60
TOTAL 1		1 978 850

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		54
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		680 818
Variation positive des stocks		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		
TOTAL 2		680 872

III CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Achats		98 507
Variation négative des stocks		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances		445 381
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)		210
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		544 098

IV VALEUR AJOUTEE PRODUITE

Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	2 115 624
-----------------------------	------------------------------------	------------------

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		2 115 624
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

LE GRENIER

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 LE GRENIER, 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 LE GRENIER 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 LE GRENIER 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 9 juin 2026



doc_DJ5
tx_DPob54kvbLad

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.

LE GRENIER

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	81 998	20 033	61 965	4 672
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	172 923	50 254	122 669	131 990
Installations tech., outillage	1 008 508	479 561	528 947	452 846
Immobilisations corporelles en cours	7 130		7 130	
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	
Prêts				
Autres immo. financières	69 550		69 550	28 550
ACTIF IMMOBILISE	1 341 110	549 848	791 262	618 057
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	328 870	5 692	323 178	234 166
Legs ou donations				
Autres créances	298 898		298 898	196 849
DIVERS				
V.M.P.	153		153	153
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	29 549		29 549	30 915
Charges constatées d'avance	14 820		14 820	109
ACTIF CIRCULANT	672 290	5 692	666 597	462 192
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 013 399	555 540	1 457 859	1 080 249

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	430 000	430 000
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	430 000	430 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	14 604	
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-247 026	14 604
Situation nette (sous-total)	197 577	444 604
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	117 355	130 613
Provisions réglementées		
TOTAL 1	314 933	575 217
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL 3		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	820 146	145 345
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 683	187 875
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	219 240	167 993
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 538	2 679
Autres dettes	3 320	1 140
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	1 142 927	505 032
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 457 859	1 080 249

Page 5/32

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		17 977
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 845	28 595
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 845	-10 618
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		2 913
TOTAL DES PRODUITS	2 665 884	2 371 593
TOTAL DES CHARGES	2 912 910	2 356 990
BENEFICE OU PERTE	-247 026	14 604

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 457 859 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -247 026 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

LE GRENIER a pour objet :

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

Plus particulièrement l'Association oeuvrera principalement dans le domaine suivant : commerce de détail non alimentaire, et plus spécifiquement, le commerce de détail de biens d'occasion en magasin.

Et plus généralement, faire et accomplir toutes opérations de quelques nature, qu'elles soient industrielles, commerciales ou financières, mobilières ou immobilières pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou à tous objets similaires ou connexes.

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 62 ETP au 31/12/2025 contre 49 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 21 979€ et sont hors bilan.

COMBINAISON

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

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTLITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 15/11/2024 pour une durée de 2 ans, jusqu'au 15/11/2026.

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.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'activité principale de collecte, tri et valorisation a été transféré du siège au 2 bd Thomson au 35, rue Jean Jaurès, toujours à Lesquin, dans un entrepôt de 3360m² afin de répondre au nouveau contrat avec la Métropole Européenne de Lille.

L'application du nouveau PCG2025, qui a vu le reclassement
· des produits et charges exceptionnels en exploitation.

· 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	508 403	17 976	526 379	680 723
Reprise sur amort. et provisions	Transfert de charge formation/s	30 181	- 30 181	-	767
Autres produits	Cession actifs immobilisés	27	-	27	114
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		2 353 616	- 12 205	2 341 411	2 665 881
Autres achats et charges externes		653 042	-	653 042	901 509
Salaires et traitements	Transfert de charges formation	1 192 798	- 135	1 192 663	1 492 409
Dotations aux provisions	Prov pour risq sub	1 906	-	1 906	4 510
Autres charges	Rbst assurances	150	- 12 777	- 12 627	210
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		2 321 097	- 12 912	2 308 185	2 903 227
RESULTAT EXPLOITATION		32 519	707	33 226	- 237 346
Produits exceptionnels	Quote part sub d'invest	17 976	- 17 976	-	-
Charges exceptionnelles	VNC immos cédées	28 594	- 17 269	11 325	2 844
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 10 618	707	- 11 325	- 2 844

Pour 2025 seuls des vols dans les caisses de différents magasins ont été constatés en charges exceptionnelles pour 2 844€.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 506		66 493
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	165 788		7 135
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	87 930		104 757
Installations générales, agenc., aménag.	500 799		43 946
Matériel de transport	186 887		13 478
Matériel de bureau, informatique, mobilier	39 059		34 691
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			7 130
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	980 464		211 137
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			1 000
Prêts et autres immobilisations financières	28 550		41 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	28 550		42 000
TOTAL GENERAL	1 024 520		319 629

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			81 998	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			172 923	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.	743		191 944	
Installations générales, agencements divers			544 745	
Matériel de transport			200 365	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 296		71 454	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			7 130	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 039		1 188 562	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 000	
Prêts et autres immobilisations financières			69 550	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			70 550	
TOTAL GENERAL	3 039		1 341 110	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 834	9 199		20 033
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 834	9 199		20 033
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	33 798	16 456		50 254
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 808	26 928	743	80 993
Installations générales, agenc. et aménag. divers	154 316	50 159		204 475
Matériel de transport	123 587	30 210		153 797
Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 119	13 335	2 158	40 296
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	395 629	137 088	2 901	529 815
TOTAL GENERAL	406 463	146 286	2 901	549 848

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 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				
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				
	1 906	4 510	724	5 692
DEPRECIATIONS	1 906	4 510	724	5 692
TOTAL GENERAL	1 906	4 510	724	5 692
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		4 510	724	
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			
Autres immobilisations financières	69 550		69 550
Clients douteux ou litigieux	7 485	7 485	
Autres créances clients	320 185	320 185	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	2 912	2 912	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	23 471	23 471	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	248 384	248 384	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	23 132	23 132	
Charges constatées d'avance	14 820	14 820	
TOTAL GENERAL	710 938	641 388	69 550

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
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	82 683	82 683		
Personnel et comptes rattachés	104 810	104 810		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 287	100 287		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 667	5 667		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	8 475	8 475		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	17 538	17 538		
Groupe et associés	820 146	820 146		
Autres dettes	3 320	3 320		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 142 927	1 142 927		

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	16 218,03	17 097,32	-879,29
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		16 218,03	17 097,32	-879,29
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnÚes p	84 323,69	43 411,46	40 912,23
43820000	Charges sociales sur congÚs payÚs	19 079,33	10 416,32	8 663,01
43860005	TICKETS RESTAURANT	7 152,00	4 320,00	2 832,00
44810000	Etat- Charges Ó Payer	7 486,00		7 486,00
44860000	Charges Ó payer		8 867,00	-8 867,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		118 041,02	67 014,78	51 026,24
TOTAL CHARGES A PAYER		134 259,05	84 112,10	50 146,95

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	14 820,14	109,41	14 710,73
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		14 820,14	109,41	14 710,73

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures Ó Útablir	26 967,67	44 313,26	-17 345,59
41810001	Clients - FAE INTERCOS		60 000,00	-60 000,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		26 967,67	104 313,26	-77 345,59
AUTRES CREANCES				
40980001	R.R.R. Ó obtenir et AAN INTERCO	22 998,60	115 244,16	-92 245,56
TOTAL AUTRES CREANCES		22 998,60	115 244,16	-92 245,56
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		49 966,27	219 557,42	-169 591,15

LE GRENIER 2BoulevardThomson 59810 LESQUIN			Variation des fonds propres			Déclaration au 31/12/2025		
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								
Avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau		14 603						14 603
Excédent ou déficit	14 603	-14 603				247 026		-247 026
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	130 613			5 012		18 270		117 355
Provisions réglementées								
TOTAL	145 216			5 012		265 296		-115 068