

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	90 850	90 850		6 859
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	126 528	90 819	35 709	25 953
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	1 500		1 500	1 500
Autres titres immobilisés	400 153		400 153	400 153
Prêts				
Autres immo. financières	3 300		3 300	3 300
ACTIF IMMOBILISE	622 330	181 669	440 661	437 764
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	424 686	8 876	415 810	269 601
Legs ou donations				
Autres créances	134 585	413	134 172	262 385
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	501 580		501 580	161 564
Charges constatées d'avance	13 842		13 842	
ACTIF CIRCULANT	1 074 693	9 289	1 065 404	693 550
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 697 023	190 958	1 506 065	1 131 315

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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	639 284	590 004
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	126 579	49 280
Situation nette (sous-total)	765 863	639 284
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		5 168
Provisions réglementées		
TOTAL 1	765 863	644 452
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	71 052	75 600
Provisions pour charges		
TOTAL 3	71 052	75 600
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 406	130 421
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	453 486	279 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 290	
Autres dettes	968	1 118
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	669 150	411 262
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 506 065	1 131 315

Page 5/33

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	146	32 387
CHARGES EXCEPTIONNELLES		67 590
RESULTAT EXCEPTIONNEL	146	-35 203
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	32 239	10 557
TOTAL DES PRODUITS	2 104 511	1 796 504
TOTAL DES CHARGES	1 977 932	1 747 224
BENEFICE OU PERTE	126 579	49 280

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 506 065 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 126 579 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

L'association MENAGE ET PROPLETE 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, d'activités économiques inscrites dans le champ concurrentiel ordinaire.

Plus particulièrement MENAGE ET PROPLETE oeuvrera dans les domaines liés aux activités de nettoyage et aux divers services aux entreprises et aux collectivités.

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 37 ETP au 31/12/2025 contre 35 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 6 336€ et sont hors bilan.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

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

SUBVENTIONS NON RENOUVELABLES

Les subventions non renouvelables ont été reclassées en Report à Nouveau.

COMBINAISON

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

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTILITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 09/09/2024 pour une durée de 5 ans, jusqu'au 09/09/2029.

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

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
·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	430 730	24 415	455 145	482 401
Reprise sur amort. et provisions	Transfert de charge formation/sala	15 443	- 5 740	9 703	25 096
Autres produits	Cession actifs immobilisés	15	-	15	8
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		1 748 748	18 675	1 767 423	2 085 903
Autres achats et charges externes		344 346	-	344 346	426 842
Salaires et traitements	Transfert de charges formation/sa	1 003 594	- 5 740	997 854	1 159 377
Dotations d'exploitation pour risq et chg	Prov pour risq sub BRSA	1 366	6 600	7 966	14 907
Autres charges	VNC immos cédées	10	990	1 000	1 594
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		1 669 077	1 850	1 670 927	1 945 692
RESULTAT EXPLOITATION		79 671	16 825	96 496	140 211
Produits exceptionnels	Quote part sub d'invest	32 387	- 24 415	7 972	145
Charges exceptionnelles	VNC immos cédées Prov sub BRSA	67 590	- 7 590	60 000	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 35 203	- 16 825	- 52 028	145

Pour 2025 est classé en produit exceptionnel une reprise de chèque émis non débité depuis plus de 5 ans pour 145€.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90 850		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	36 452		22 617
Installations générales, agenc., aménag.	12 554		
Matériel de transport	51 716		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 583		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	105 304		22 617
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés	400 153		
Prêts et autres immobilisations financières	3 300		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	404 953		
TOTAL GENERAL	601 106		22 617

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			90 850	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		823	58 246	
Installations générales, agencements divers			12 554	
Matériel de transport			51 716	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		570	4 013	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 393		126 528	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés			400 153	
Prêts et autres immobilisations financières			3 300	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			404 953	
TOTAL GENERAL	1 393		622 330	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	83 992	6 859		90 850
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	83 992	6 859		90 850
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 649	8 233	823	28 059
Installations générales, agenc. et aménag. divers	6 442	1 255		7 697
Matériel de transport	48 822	2 893		51 716
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 437	480	570	3 347
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	79 350	12 862	1 393	90 819
TOTAL GENERAL	163 342	19 720	1 393	181 669

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	75 600	11 052	15 600	71 052
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	75 600	11 052	15 600	71 052
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	9 452	3 442	4 018	8 876
Autres dépréciations	5 500	413	5 500	413
DEPRECIATIONS	14 952	3 855	9 518	9 289
TOTAL GENERAL	90 552	14 907	25 118	80 341
Dotations et reprises d'exploitation		14 907	25 118	
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	3 300		3 300
Clients douteux ou litigieux	12 199	12 199	
Autres créances clients	412 487	412 487	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	15 770	15 770	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	108 158	108 158	
Groupe et associés	491	491	
Débiteurs divers	9 966	9 966	
Charges constatées d'avance	13 842	13 842	
TOTAL GENERAL	576 413	573 113	3 300

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	204 406	204 406		
Personnel et comptes rattachés	199 604	199 604		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 734	118 734		
Etat : impôt sur les bénéfices	21 683	21 683		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	107 064	107 064		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	6 401	6 401		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 290	10 290		
Groupe et associés				
Autres dettes	968	968		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	669 150	669 150		

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 CP TES RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	8 003,36	6 469,14	1 534,22
40810001	Fournisseurs -FNP- INTERCO	126 000,00	73 442,40	52 557,60
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH		134 003,36	79 911,54	54 091,82
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. Ó accorder et avoirs Ó Útab	968,18	1 118,21	-150,03
TOTAL AUTRES DETTES		968,18	1 118,21	-150,03
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnÚes CP	70 561,59	53 446,04	17 115,55
42860000	Personnel - Autres charges Ó payer	1 912,66	719,00	1 193,66
43820000	Charges sociales sur congÚs payÚs	17 484,95	12 345,27	5 139,68
43860000	Autres charges Ó payer	433,98	181,00	252,98
43860004	FORMATION CONTINUE	7 447,79	6 492,20	955,59
44810000	Etat- Charges Ó Payer	1 075,00		1 075,00
44860000	Charges Ó payer		14,00	-14,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		98 915,97	73 197,51	25 718,46
TOTAL CHARGES A PAYER		233 887,51	154 227,26	79 660,25

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	13 842,31		13 842,31
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 842,31		13 842,31

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures Ó Útablir	324,06		324,06
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		324,06		324,06
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. Ó obtenir et avoirs non par		792,00	-792,00
46870000	Produits Ó recevoir - Divers	9 749,97	9 749,97	
TOTAL AUTRES CREANCES		9 749,97	10 541,97	-792,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		10 074,03	10 541,97	-467,94

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	590 003	49 290						639 283
Excédent ou déficit	49 280	-49 280		126 578				126 578
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	5 168					5 168		
Provisions réglementées								
TOTAL	644 451	10		126 578		5 168		765 861

Date d'arrêté	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
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	1 578 398	1 302 560	1 248 963	1 197 107	1 094 892
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	168 327	152 162	113 084	92 541	116 177
Impôts sur les bénéfices	32 239	10 557	13 648	10 518	24 463
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	9 509	92 325	41 328	37 505	1 915
Résultat net	126 579	49 280	58 108	44 518	89 798
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	37	35	39	37	37
Masse salariale	1 162 708	1 003 004	1 024 978	883 137	820 089
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	312 431	276 644	248 142	216 905	186 496

Page 20/33

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel		37
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		1 578 398
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		
TOTAL 1		1 578 398

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		8
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		507 855
Variation positive des stocks		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		
TOTAL 2		507 863

III CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Achats		79 088
Variation négative des stocks		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances		300 089
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)		1 594
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		380 771

IV VALEUR AJOUTEE PRODUITE

Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	1 705 490
-----------------------------	------------------------------------	------------------

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		1 705 490
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 MOLEND – Damien VALLEE

www.slgexpertise.fr – accueil@slgexpertise.fr

ASSOCIATION MENAGE ET PROPRETE

Siège social : 12, Rue Paul Langevin
93270 SEVRAN

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 Ménage et Propreté, 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 Ménage et Propreté 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 Ménage et Propreté 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_nQgr
tx_q6gP1q5GVOD5

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.

MENAGE ET PROPLETE

12 Rue PAUL LANGEVIN

93270 SEVRAN

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
Contributions volontaires en nature	20
Détermination de la valeur ajoutée et effectifs	21

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	23
Détail des comptes - Passif	26
Détail des comptes - Charges	28
Détail des comptes - Produits	32

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	90 850	90 850		6 859
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	126 528	90 819	35 709	25 953
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	1 500		1 500	1 500
Autres titres immobilisés	400 153		400 153	400 153
Prêts				
Autres immo. financières	3 300		3 300	3 300
ACTIF IMMOBILISE	622 330	181 669	440 661	437 764
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	424 686	8 876	415 810	269 601
Legs ou donations				
Autres créances	134 585	413	134 172	262 385
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	501 580		501 580	161 564
Charges constatées d'avance	13 842		13 842	
ACTIF CIRCULANT	1 074 693	9 289	1 065 404	693 550
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 697 023	190 958	1 506 065	1 131 315

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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	639 284	590 004
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	126 579	49 280
Situation nette (sous-total)	765 863	639 284
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		5 168
Provisions réglementées		
TOTAL 1	765 863	644 452
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	71 052	75 600
Provisions pour charges		
TOTAL 3	71 052	75 600
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	204 406	130 421
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	453 486	279 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 290	
Autres dettes	968	1 118
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	669 150	411 262
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 506 065	1 131 315

Page 5/33

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	146	32 387
CHARGES EXCEPTIONNELLES		67 590
RESULTAT EXCEPTIONNEL	146	-35 203
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	32 239	10 557
TOTAL DES PRODUITS	2 104 511	1 796 504
TOTAL DES CHARGES	1 977 932	1 747 224
BENEFICE OU PERTE	126 579	49 280

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 506 065 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 126 579 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

L'association MENAGE ET PROPRETE 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, d'activités économiques inscrites dans le champ concurrentiel ordinaire.

Plus particulièrement MENAGE ET PROPRETE oeuvrera dans les domaines liés aux activités de nettoyage et aux divers services aux entreprises et aux collectivités.

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 37 ETP au 31/12/2025 contre 35 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 6 336€ et sont hors bilan.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

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

SUBVENTIONS NON RENOUVELABLES

Les subventions non renouvelables ont été reclassées en Report à Nouveau.

COMBINAISON

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

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTILITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 09/09/2024 pour une durée de 5 ans, jusqu'au 09/09/2029.

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

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
- 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	430 730	24 415	455 145	482 401
Reprise sur amort. et provisions	Transfert de charge formation/sala	15 443	- 5 740	9 703	25 096
Autres produits	Cession actifs immobilisés	15	-	15	8
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		1 748 748	18 675	1 767 423	2 085 903
Autres achats et charges externes		344 346	-	344 346	426 842
Salaires et traitements	Transfert de charges formation/sa	1 003 594	- 5 740	997 854	1 159 377
Dotations d'exploitation pour risq et chg	Prov pour risq sub BRSA	1 366	6 600	7 966	14 907
Autres charges	VNC immos cédées	10	990	1 000	1 594
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		1 669 077	1 850	1 670 927	1 945 692
RESULTAT EXPLOITATION		79 671	16 825	96 496	140 211
Produits exceptionnels	Quote part sub d'invest	32 387	- 24 415	7 972	145
Charges exceptionnelles	VNC immos cédées Prov sub BRSA	67 590	- 7 590	60 000	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 35 203	- 16 825	- 52 028	145

Pour 2025 est classé en produit exceptionnel une reprise de chèque émis non débité depuis plus de 5 ans pour 145€.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90 850		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	36 452		22 617
Installations générales, agenc., aménag.	12 554		
Matériel de transport	51 716		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 583		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	105 304		22 617
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés	400 153		
Prêts et autres immobilisations financières	3 300		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	404 953		
TOTAL GENERAL	601 106		22 617

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			90 850	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		823	58 246	
Installations générales, agencements divers			12 554	
Matériel de transport			51 716	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		570	4 013	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 393		126 528	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés			400 153	
Prêts et autres immobilisations financières			3 300	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			404 953	
TOTAL GENERAL	1 393		622 330	

Rubriques				Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles				83 992	6 859		90 850
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				83 992	6 859		90 850
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations générales,agenc.,aménag.							
Installations techniques, matériel et outillage industriels				20 649	8 233	823	28 059
Installations générales, agenc. et aménag. divers				6 442	1 255		7 697
Matériel de transport				48 822	2 893		51 716
Matériel de bureau et informatique, mobilier				3 437	480	570	3 347
Emballages récupérables, divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				79 350	12 862	1 393	90 819
TOTAL GENERAL				163 342	19 720	1 393	181 669
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	75 600	11 052	15 600	71 052
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	75 600	11 052	15 600	71 052
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	9 452	3 442	4 018	8 876
Autres dépréciations	5 500	413	5 500	413
DEPRECIATIONS	14 952	3 855	9 518	9 289
TOTAL GENERAL	90 552	14 907	25 118	80 341
Dotations et reprises d'exploitation		14 907	25 118	
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	3 300		3 300
Clients douteux ou litigieux	12 199	12 199	
Autres créances clients	412 487	412 487	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	15 770	15 770	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	108 158	108 158	
Groupe et associés	491	491	
Débiteurs divers	9 966	9 966	
Charges constatées d'avance	13 842	13 842	
TOTAL GENERAL	576 413	573 113	3 300

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	204 406	204 406		
Personnel et comptes rattachés	199 604	199 604		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 734	118 734		
Etat : impôt sur les bénéfices	21 683	21 683		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	107 064	107 064		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	6 401	6 401		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 290	10 290		
Groupe et associés				
Autres dettes	968	968		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	669 150	669 150		

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 CP TES RATTACH				
40810000	Fournisseurs -fres non parvenues	8 003,36	6 469,14	1 534,22
40810001	Fournisseurs -FNP- INTERCO	126 000,00	73 442,40	52 557,60
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH		134 003,36	79 911,54	54 091,82
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. Ó accorder et avoirs Ó Útab	968,18	1 118,21	-150,03
TOTAL AUTRES DETTES		968,18	1 118,21	-150,03
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnées CP	70 561,59	53 446,04	17 115,55
42860000	Personnel - Autres charges Ó payer	1 912,66	719,00	1 193,66
43820000	Charges sociales sur congés payés	17 484,95	12 345,27	5 139,68
43860000	Autres charges Ó payer	433,98	181,00	252,98
43860004	FORMATION CONTINUE	7 447,79	6 492,20	955,59
44810000	Etat- Charges Ó Payer	1 075,00		1 075,00
44860000	Charges Ó payer		14,00	-14,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		98 915,97	73 197,51	25 718,46
TOTAL CHARGES A PAYER		233 887,51	154 227,26	79 660,25

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	13 842,31		13 842,31
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		13 842,31		13 842,31

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures Ó Útablir	324,06		324,06
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		324,06		324,06
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. Ó obtenir et avoirs non par		792,00	-792,00
46870000	Produits Ó recevoir - Divers	9 749,97	9 749,97	
TOTAL AUTRES CREANCES		9 749,97	10 541,97	-792,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		10 074,03	10 541,97	-467,94

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	590 003	49 290						639 283
Excédent ou déficit	49 280	-49 280		126 578				126 578
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	5 168					5 168		
Provisions réglementées								
TOTAL	644 451	10		126 578		5 168		765 861