

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	103 530	99 609	3 921	12 792
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	92 414	67 438	24 976	15 869
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				
Prêts				
Autres immo. financières	15 812		15 812	22 507
ACTIF IMMOBILISE	213 256	167 047	46 209	52 667
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	47 082		47 082	313 910
Legs ou donations				
Autres créances	4 454 665	915	4 453 750	5 374 330
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	297 196		297 196	32 157
Charges constatées d'avance	12 620		12 620	6 916
ACTIF CIRCULANT	4 811 563	915	4 810 649	5 727 313
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 024 819	167 962	4 856 858	5 779 980

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	241 315	156 929
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-9 588	84 386
Situation nette (sous-total)	231 727	241 315
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL 1	231 727	241 315
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	242 188	141 391
Provisions pour charges		190
TOTAL 3	242 188	141 581
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 601 820	2 743 031
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 992	344 413
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	584 988	372 800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 894	1 894
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 866 248	1 934 946
TOTAL 4	4 382 942	5 397 085
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 856 858	5 779 980

Page 5/30

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		254 797
CHARGES EXCEPTIONNELLES	34 073	351 347
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-34 073	-96 549
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	3 910 746	3 625 326
TOTAL DES CHARGES	3 920 334	3 540 940
BENEFICE OU PERTE	-9 588	84 386

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 4 856 858 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -9 588 euros.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

L'association a pour objet de mettre en œuvre tous les moyens de nature à faciliter l'insertion sociale et professionnelle de personnes en difficulté notamment par :

La mise en place d'actions de formation professionnelle ainsi que l'accompagnement de ces publics.

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 49 ETP au 31/12/2025 contre 43 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 24 054€ et sont hors bilan.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

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

COMBINAISON

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

CHANGEMENT DE METHODE

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

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTILITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 27/02/2022 pour une durée de 5 ans.

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 et FSE
- des transferts de charge en exploitation

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

Poste	Détail	2024	retraitement	2024 retraité	2025
reprise sur amortissements et provisions	transfert de charge formation/ salaires	22 064	-18 703	3 361	43 779
Autres produits	Cession actifs immobilisés / rbst sinistre	21 278	255 574	276 852	234 237
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		3 370 529	236 871	3 607 400	3 910 746
Salaires et traitements	transfert de charge formation/ salaires	1 395 277	-17 927	1 377 350	1 658 000
Dotations aux provisions	prov pour risq sub	190	80 132	80 322	146 741
Autres charges	pén/ amendes fiscales et VNC	22	254 817	254 839	2 575
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		3 153 511	317 022	3 470 533	3 842 472
RESULTAT EXPLOITATION		217 018	-80 152	136 867	68 274
Produits exceptionnels	Cession actifs immobilisés Quote part sub d'invest reprise prov subv	254 797	-254 797	0	0
Charges exceptionnelles	Pénalités et amendes fiscales VNCimmos cédées Prov sub BRSA/ FSE	351 347	-334 949	16 398	34 073
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-96 550	80 152	-16 398	-34 073

Pour 2025, les charges inhabituels suivantes sont classées en exceptionnel :
- charges exceptionnelles : 232€ concerne les paies négatives
33841€ concerne des indemnités de licenciement

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	103 530		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	6 137		10 179
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	69 754		10 793
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 891		20 973
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 507		16 136
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 007		16 136
TOTAL GENERAL	203 428		37 109

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			103 530	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		4 449	11 867	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			80 547	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 449	92 414	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		22 831	15 812	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		22 831	17 312	
TOTAL GENERAL		27 280	213 256	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	90 738	8 871		99 609
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90 738	8 871		99 609
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 657	1 127	1 876	908
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 365	8 165		66 530
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	60 022	9 292	1 876	67 438
TOTAL GENERAL	150 760	18 163	1 876	167 047

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	141 391	145 826	45 028	242 188
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	190	190	380	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	141 581	146 016	45 409	242 188
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		915		915
DEPRECIATIONS		915		915
TOTAL GENERAL	141 581	146 931	45 409	243 103
Dotations et reprises d'exploitation		146 741	45 219	
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	15 812		15 812
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	47 082	47 082	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	800	800	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 402 818	4 402 818	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	51 047	51 047	
Charges constatées d'avance	12 620	12 620	
TOTAL GENERAL	4 530 179	4 514 367	15 812
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	327 992	327 992		
Personnel et comptes rattachés	133 116	133 116		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	253 474	253 474		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	198 397	198 397		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 894	1 894		
Groupe et associés	1 601 820	1 601 820		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 866 248	1 866 248		
TOTAL GENERAL	4 382 942	4 382 942		
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	86 947,24	68 071,98	18 875,26
40810001	Fournisseurs -FNP- INTERCO	25,20	71 552,15	-71 526,95
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		86 972,44	139 624,13	-52 651,69
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnÜes p	20 803,86	62 797,96	-41 994,10
42860000	Personnel - Autres charges Ó payer	40 565,98		40 565,98
43820000	Charges sociales sur congÜs payÜs	12 905,58	31 055,22	-18 149,64
43860000	Autres charges Ó payer	41 520,91	14 014,79	27 506,12
43860004	FORMATION CONTINUE	8 321,58	6 203,51	2 118,07
43860005	Tickets restaurants	6 352,00	5 272,00	1 080,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		130 469,91	119 343,48	11 126,43
TOTAL CHARGES A PAYER		217 442,35	258 967,61	-41 525,26

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	12 619,99	6 915,65	5 704,34
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		12 619,99	6 915,65	5 704,34
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-1 866 248,34	-1 934 945,98	68 697,64
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-1 866 248,34	-1 934 945,98	68 697,64

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures Ó Útablir		83,35	-83,35
41810001	Clients - FAE INTERCOS	43 482,00	84 385,77	-40 903,77
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		43 482,00	84 469,12	-40 987,12
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. Ó obtenir et avoirs non par	1 780,00	41 891,56	-40 111,56
TOTAL AUTRES CREANCES		1 780,00	41 891,56	-40 111,56
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		45 262,00	126 360,68	-81 098,68

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	156 929	84 386						241 315
Excédent ou déficit	84 386	-84 386				9 588		-9 588
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.								
Provisions réglementées								
TOTAL	241 315					9 588		231 727

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	43 648	375 175	326 793		4 093
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	110 098	182 443	181 647	107 982	40 274
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	119 685	98 057	99 151	33 549	40 274
Résultat net	-9 588	84 386	82 496	74 433	
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	49	43	51	32	29
Masse salariale	1 656 017	1 392 421	1 614 312	918 080	827 308
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	710 144	513 412	586 060	315 626	290 079



Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD – Adrien MOLENDI – Damien VALLEE

www.slgexpertise.fr – accueil@slgexpertise.fr

ASSOCIATION PROGRAMMES VITAMINE T

Siège social : 2, boulevard Thomson,
59810 Lesquin

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

Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Programmes Vitamine T, 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 Programmes Vitamine T 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 Programmes Vitamine T 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_EGk
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.

PROGRAMMES VITAMINE T

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

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	21
Détail des comptes - Passif	23
Détail des comptes - Charges	25
Détail des comptes - Produits	30

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	103 530	99 609	3 921	12 792
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	92 414	67 438	24 976	15 869
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				
Prêts				
Autres immo. financières	15 812		15 812	22 507
ACTIF IMMOBILISE	213 256	167 047	46 209	52 667
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	47 082		47 082	313 910
Legs ou donations				
Autres créances	4 454 665	915	4 453 750	5 374 330
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	297 196		297 196	32 157
Charges constatées d'avance	12 620		12 620	6 916
ACTIF CIRCULANT	4 811 563	915	4 810 649	5 727 313
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 024 819	167 962	4 856 858	5 779 980

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	241 315	156 929
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-9 588	84 386
Situation nette (sous-total)	231 727	241 315
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL 1	231 727	241 315
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	242 188	141 391
Provisions pour charges		190
TOTAL 3	242 188	141 581
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 601 820	2 743 031
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	327 992	344 413
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	584 988	372 800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 894	1 894
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 866 248	1 934 946
TOTAL 4	4 382 942	5 397 085
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 856 858	5 779 980

Page 5/30

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		254 797
CHARGES EXCEPTIONNELLES	34 073	351 347
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-34 073	-96 549
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	3 910 746	3 625 326
TOTAL DES CHARGES	3 920 334	3 540 940
BENEFICE OU PERTE	-9 588	84 386

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 4 856 858 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -9 588 euros.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

L'association a pour objet de mettre en œuvre tous les moyens de nature à faciliter l'insertion sociale et professionnelle de personnes en difficulté notamment par :

La mise en place d'actions de formation professionnelle ainsi que l'accompagnement de ces publics.

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 49 ETP au 31/12/2025 contre 43 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 24 054€ et sont hors bilan.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

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

COMBINAISON

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

CHANGEMENT DE METHODE

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

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTILITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 27/02/2022 pour une durée de 5 ans.

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 et FSE
- des transferts de charge en exploitation

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

Poste	Détail	2024	retraitement	2024 retraité	2025
reprise sur amortissements et provisions	transfert de charge formation/ salaires	22 064	-18 703	3 361	43 779
Autres produits	Cession actifs immobilisés / rbst sinistre	21 278	255 574	276 852	234 237
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		3 370 529	236 871	3 607 400	3 910 746
Salaires et traitements	transfert de charge formation/ salaires	1 395 277	-17 927	1 377 350	1 658 000
Dotations aux provisions	prov pour risq sub	190	80 132	80 322	146 741
Autres charges	pén/ amendes fiscales et VNC	22	254 817	254 839	2 575
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		3 153 511	317 022	3 470 533	3 842 472
RESULTAT EXPLOITATION		217 018	-80 152	136 867	68 274
Produits exceptionnels	Cession actifs immobilisés Quote part sub d'invest reprise prov subv	254 797	-254 797	0	0
Charges exceptionnelles	Pénalités et amendes fiscales VNC immos cédées Prov sub BRSV FSE	351 347	-334 949	16 398	34 073
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-96 550	80 152	-16 398	-34 073

Pour 2025, les charges inhabituels suivantes sont classées en exceptionnel :
- charges exceptionnelles : 232€ concerne les paies négatives
33841€ concerne des indemnités de licenciement

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	103 530		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	6 137		10 179
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	69 754		10 793
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 891		20 973
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	22 507		16 136
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	24 007		16 136
TOTAL GENERAL	203 428		37 109

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			103 530	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		4 449	11 867	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			80 547	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 449		92 414	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		22 831	15 812	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 831		17 312	
TOTAL GENERAL	27 280		213 256	

Rubriques				Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles				90 738	8 871		99 609
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				90 738	8 871		99 609
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.							
Installations techniques, matériel et outillage industriels							
Installations générales, agenc. et aménag. divers				1 657	1 127	1 876	908
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				58 365	8 165		66 530
Emballages récupérables, divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				60 022	9 292	1 876	67 438
TOTAL GENERAL				150 760	18 163	1 876	167 047
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	141 391	145 826	45 028	242 188
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	190	190	380	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	141 581	146 016	45 409	242 188
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		915		915
DEPRECIATIONS		915		915
TOTAL GENERAL	141 581	146 931	45 409	243 103
Dotations et reprises d'exploitation		146 741	45 219	
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	15 812		15 812
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	47 082	47 082	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	800	800	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 402 818	4 402 818	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	51 047	51 047	
Charges constatées d'avance	12 620	12 620	
TOTAL GENERAL	4 530 179	4 514 367	15 812

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	327 992	327 992		
Personnel et comptes rattachés	133 116	133 116		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	253 474	253 474		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	198 397	198 397		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 894	1 894		
Groupe et associés	1 601 820	1 601 820		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 866 248	1 866 248		
TOTAL GENERAL	4 382 942	4 382 942		
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	86 947,24	68 071,98	18 875,26
40810001	Fournisseurs -FNP- INTERCO	25,20	71 552,15	-71 526,95
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		86 972,44	139 624,13	-52 651,69
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnées p	20 803,86	62 797,96	-41 994,10
42860000	Personnel - Autres charges Ó payer	40 565,98		40 565,98
43820000	Charges sociales sur congés payés	12 905,58	31 055,22	-18 149,64
43860000	Autres charges Ó payer	41 520,91	14 014,79	27 506,12
43860004	FORMATION CONTINUE	8 321,58	6 203,51	2 118,07
43860005	Tickets restaurants	6 352,00	5 272,00	1 080,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		130 469,91	119 343,48	11 126,43
TOTAL CHARGES A PAYER		217 442,35	258 967,61	-41 525,26

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	12 619,99	6 915,65	5 704,34
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		12 619,99	6 915,65	5 704,34
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-1 866 248,34	-1 934 945,98	68 697,64
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-1 866 248,34	-1 934 945,98	68 697,64

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures Ó Útablir		83,35	-83,35
41810001	Clients - FAE INTERCOS	43 482,00	84 385,77	-40 903,77
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		43 482,00	84 469,12	-40 987,12
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. Ó obtenir et avoirs non par	1 780,00	41 891,56	-40 111,56
TOTAL AUTRES CREANCES		1 780,00	41 891,56	-40 111,56
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		45 262,00	126 360,68	-81 098,68

PROGRAMMES VITAMINE T 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	156 929	84 386						241 315
Excédent ou déficit	84 386	-84 386				9 588		-9 588
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.								
Provisions réglementées								
TOTAL	241 315					9 588		231 727