

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	61 882	61 882		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	270 968	128 209	142 760	124 498
Installations tech., outillage	1 774 307	1 461 179	313 128	518 914
Immobilisations corporelles en cours	487 832		487 832	
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	2 500		2 500	2 500
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 261		10 261	7 378
Autres immo. financières	2 000		2 000	
ACTIF IMMOBILISE	2 609 750	1 651 270	958 480	653 290
STOCKS				
Stocks et en-cours	4 888		4 888	6 082
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	1 357 284	115	1 357 170	326 663
Legs ou donations				
Autres créances	1 354 468	804	1 353 664	1 513 309
DIVERS				
V.M.P.	10 492		10 492	10 294
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	31 450		31 450	84 377
Charges constatées d'avance	1 939		1 939	1 836
ACTIF CIRCULANT	2 760 522	918	2 759 603	1 942 560
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 370 272	1 652 188	3 718 083	2 595 850

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	669 368	597 368
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	57 704	72 000
Situation nette (sous-total)	727 072	669 368
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	950 266	374 168
Provisions réglementées		
TOTAL 1	1 677 338	1 043 535
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	312 646	232 551
Provisions pour charges	440	362
TOTAL 3	313 086	232 913
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	534 637	1 019 195
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 988	96 074
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	144 726	190 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 228
Autres dettes	767 650	1 799
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	71 659	
TOTAL 4	1 727 660	1 319 402
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 718 083	2 595 850

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens dont ventes de dons en nature	194 398	199 327
Ventes de prestations de services dont parrainages	755 764	754 011
Concours publics et subventions d'exploitation	1 761 303	1 919 222
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	35 068	26 975
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	65	54
TOTAL I	2 746 598	2 899 589
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	34 731	38 830
Variation de stock	1 194	3 398
Autres achats et charges externes	431 468	460 854
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 745	7 218
Salaires et traitements	1 645 380	2 003 335
Charges sociales	319 083	390 909
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	205 428	247 069
Dotations aux provisions	117 605	826
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 683	1 104
TOTAL II	2 763 316	3 153 543
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-16 718	-253 954
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	18 729	18 002
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	273	882
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III	19 002	18 883
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 451	17 535
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	19 451	17 535
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-449	1 349
	-17 167	-252 605

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	81 941	406 471
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 021	81 818
RESULTAT EXCEPTIONNEL	74 920	324 653
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	49	48
TOTAL DES PRODUITS	2 847 541	3 324 943
TOTAL DES CHARGES	2 789 836	3 252 943
BENEFICE OU PERTE	57 704	72 000

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 3 718 083 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 57 704 €.

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 création, sans but lucratif pour l'Association, d'activités économiques inscrites dans le champ concurrentiel ordinaire, plus particulièrement, LES SERRES DES PRES œuvreront dans le domaine des métiers de la nature et de l'environnement (maraîchage, espaces verts, compostage, emplois verts,...).

A titre accessoire et dans le prolongement de l'objet social précisé ci-dessus, l'association pourra étendre son activité à la transformation et à la vente des produits issus des cultures maraîchères ainsi que toutes activités annexes.

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 Aménagements des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Matériel 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'exercices 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 70 ETP au 31/12/2025 contre 85 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 44 024€ 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.

CHANGEMENT DE METHODE

L'application des règlements ANC2022-06 et ANC 2023-03 constitue un changement de méthode et a été

appliqué conformément à la réglementation.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTLITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 09/03/2026 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

Les produits exceptionnels concernent principalement les indemnités liées aux pertes de culture sur la Ferme des Jésuites en 2025.

Poste	Détail	2024	retraitement	2024 retraité	2025
Subventions d'exploitation	Quote part sub d'invest	1 919 222	166139	2085361	1 761 303
reprise sur amortissements et provisions	transfert de charge formation/salaires	26 975	221 624	248 599	35 068
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		2 899 589	387 763	3 287 352	2 746 598
Salaires et traitements	transfert de charge formation/salaires	2 003 335	-18 582	1 984 753	1 645 380
Dotations aux provisions	prov pour risq sub	826	61 304	62 130	117 605
Autres charges	pén/ amendes fiscales et VNC	1 104	4 689	5 793	1 683
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		3 153 543	47 411	3 200 954	2 763 316
RESULTAT EXPLOITATION		-253 954	340 352	86 398	-16 718
Produits exceptionnels	Cession actifs immobilisés Quote part sub d'invest reprise prov subv	406 471	-406 345	126	81 941
Charges exceptionnelles	Pénalités et amendes fiscales VNCimmos cédées Prov sub BRSA/ FSE	81 818	-65 993	15 825	7 021
RESULTAT EXCEPTIONNEL		324 653	-340 352	-15 699	74 920

Pour 2025, les charges et produits inhabituels suivants sont classés en exceptionnel :

- produits exceptionnels : 71941€ concerne des indemnités sur perte de culture
10000€ concerne une reprise de provision Prud Homme
- charges exceptionnelles : 521€ concerne des sinistres
6500€ concerne des provisions Prud Homme

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 882		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	57 824		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	179 613		37 428
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 114 787		-28 782
Installations générales, agenc., aménag.	673 760		-90 890
Matériel de transport	88 767		12 887
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 675		-6 577
Emballages récupérables et divers	1 227		
Immobilisations corporelles en cours			487 832
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 129 654		411 897
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 378		4 883
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 878		4 883
TOTAL GENERAL	2 201 414		416 780

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			61 882	
Terrains				
Constructions sur sol propre			57 824	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		3 897	213 144	
Installations techn.,matériel et outillages ind.		3 179	1 082 827	
Installations générales, agencements divers			582 870	
Matériel de transport			101 654	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 368	5 730	
Emballages récupérables et divers			1 227	
Immobilisations corporelles en cours			487 832	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 444		2 533 107	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 261	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			14 761	
TOTAL GENERAL	8 444		2 609 750	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	61 882			61 882
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 882			61 882
Terrains				
Constructions sur sol propre	57 824			57 824
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	55 115	18 745	3 475	70 385
Installations techniques, matériel et outillage industriels	832 510	69 893	3 063	899 341
Installations générales, agenc. et aménag. divers	449 438	41 853		491 291
Matériel de transport	82 011	-17 736	-1	64 275
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 239	-1 781	1 412	5 046
Emballages récupérables, divers	1 105	121		1 227
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 486 242	111 095	7 949	1 589 388
TOTAL GENERAL	1 548 124	111 095	7 949	1 651 270

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	232 551	123 548	43 013	312 646
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	362	440	362	440
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	232 913	123 988	43 375	313 086
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	464	115	464	115
Autres dépréciations	631	804	631	804
DEPRECIATIONS	1 095	918	1 095	918
TOTAL GENERAL	234 008	124 906	44 470	314 004
Dotations et reprises d'exploitation		117 605	34 108	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		6 500	10 000	
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	10 261		10 261
Autres immobilisations financières	2 000		2 000
Clients douteux ou litigieux	229	229	
Autres créances clients	1 357 055	1 357 055	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	60	60	
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	403 690	403 690	
Groupe et associés	946 618	946 618	
Débiteurs divers	4 100	4 100	
Charges constatées d'avance	1 939	1 939	
TOTAL GENERAL	2 725 952	2 713 691	12 261
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 883		
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	208 988	208 988		
Personnel et comptes rattachés	46 106	46 106		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 297	97 297		
Etat : impôt sur les bénéfices	49	49		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 274	1 274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	534 637	534 637		
Autres dettes	767 650	767 650		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	71 659	71 659		
TOTAL GENERAL	1 727 660	1 727 660		
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	49 698,42	45 231,87	4 466,55
40810001	INTERCO -fres non parvenues	5 037,29	4 435,20	602,09
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		54 735,71	49 667,07	5 068,64
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. à accorder et avoirs à établ	763 534,00		763 534,00
TOTAL AUTRES DETTES		763 534,00		763 534,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnées po	46 106,15	60 628,66	-14 522,51
43820000	Charges sociales sur congés payés	16 468,01	18 364,41	-1 896,40
43860004	Formation	47,10	47,10	
43860005	TICKETS RESTAU	4 256,00	8 656,00	-4 400,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		66 877,26	87 696,17	-20 818,91
TOTAL CHARGES A PAYER		885 146,97	137 363,24	747 783,73

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges Constatées d'Avance	1 938,88	1 835,85	103,03
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 938,88	1 835,85	103,03
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-71 659,00		-71 659,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-71 659,00		-71 659,00

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810001	INTERCO - factures à établir	234 200,00	223 960,64	10 239,36
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		234 200,00	223 960,64	10 239,36
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. à obtenir et avoirs non parv	2 257,46		2 257,46
40980001	INTERCO avoirs non parv		52 338,17	-52 338,17
TOTAL AUTRES CREANCES		2 257,46	52 338,17	-50 080,71
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		236 457,46	276 298,81	-39 841,35

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	597 367	72 000						669 367
Excédent ou déficit	72 000	-72 000		57 704				57 704
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	374 168			793 535		217 437		950 266
Provisions réglementées								
TOTAL	1 043 535			851 239		217 437		1 677 337

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	950 162	953 338	846 225	679 833	733 062
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	343 278	155 149	328 007	373 602	249 418
Impôts sur les bénéfices	49	48	24	11	
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	285 524	83 101	341 137	253 014	228 736
Résultat net	57 704	72 000	-13 154	120 576	20 683
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	70	85	80	75	69
Masse salariale	1 644 203	2 003 414	1 859 274	1 649 200	1 437 856
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	319 083	390 909	331 452	271 378	196 619

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
SCI VITAMINE T	8 000	12,5		1 000	946 617	2 269 359
2 BD THOMSON 59810 LESQUIN	2 077 797					229 141
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				



Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD – Adrien MOLENDI – Damien VALLEE

www.slgexpertise.fr – accueil@slgexpertise.fr

LES SERRES DES PRES

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 Les Serres des Prés 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 Les Serres des Prés 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 Les Serres des Prés 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_nyAE
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 :

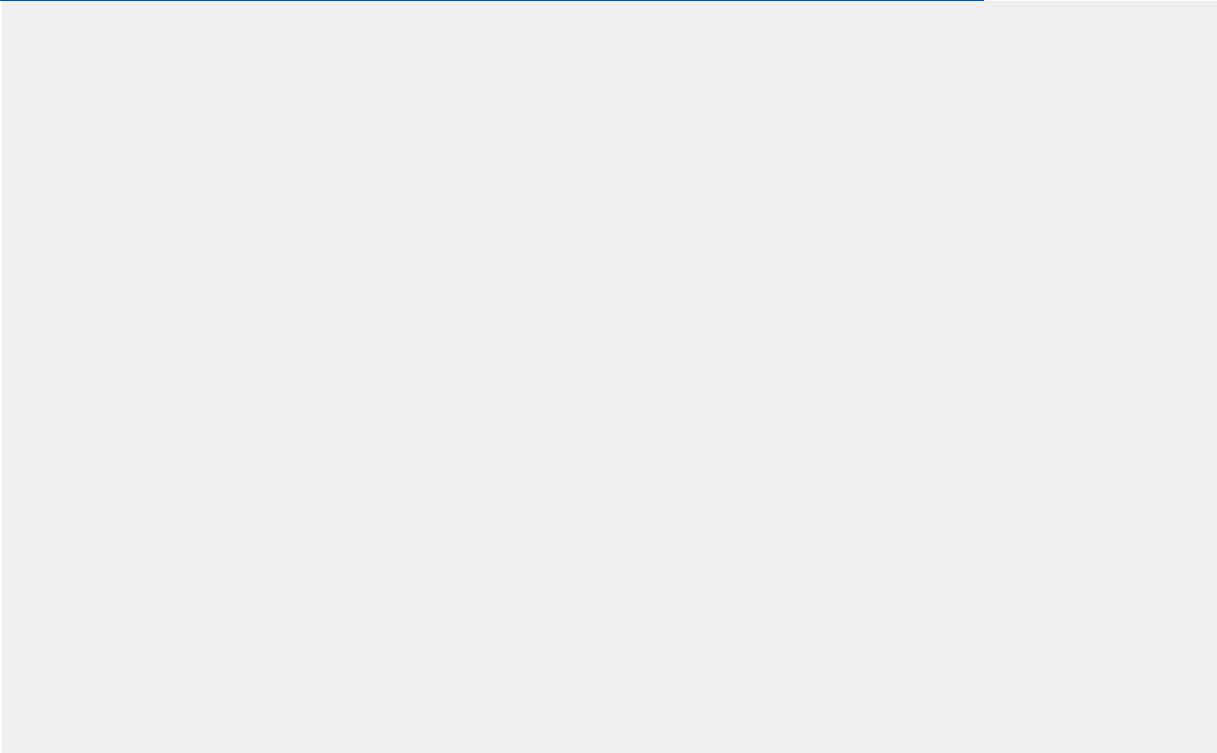
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

SERRES DES PRES

2 BD 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
Filiales et participations	20

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	22
Détail des comptes - Passif	25
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	61 882	61 882		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	270 968	128 209	142 760	124 498
Installations tech., outillage	1 774 307	1 461 179	313 128	518 914
Immobilisations corporelles en cours	487 832		487 832	
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	2 500		2 500	2 500
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 261		10 261	7 378
Autres immo. financières	2 000		2 000	
ACTIF IMMOBILISE	2 609 750	1 651 270	958 480	653 290
STOCKS				
Stocks et en-cours	4 888		4 888	6 082
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	1 357 284	115	1 357 170	326 663
Legs ou donations				
Autres créances	1 354 468	804	1 353 664	1 513 309
DIVERS				
V.M.P.	10 492		10 492	10 294
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	31 450		31 450	84 377
Charges constatées d'avance	1 939		1 939	1 836
ACTIF CIRCULANT	2 760 522	918	2 759 603	1 942 560
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 370 272	1 652 188	3 718 083	2 595 850

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	669 368	597 368
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	57 704	72 000
Situation nette (sous-total)	727 072	669 368
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	950 266	374 168
Provisions réglementées		
TOTAL 1	1 677 338	1 043 535
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	312 646	232 551
Provisions pour charges	440	362
TOTAL 3	313 086	232 913
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	534 637	1 019 195
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 988	96 074
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	144 726	190 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 228
Autres dettes	767 650	1 799
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	71 659	
TOTAL 4	1 727 660	1 319 402
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 718 083	2 595 850

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens dont ventes de dons en nature	194 398	199 327
Ventes de prestations de services dont parrainages	755 764	754 011
Concours publics et subventions d'exploitation	1 761 303	1 919 222
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	35 068	26 975
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	65	54
TOTAL I	2 746 598	2 899 589
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	34 731	38 830
Variation de stock	1 194	3 398
Autres achats et charges externes	431 468	460 854
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 745	7 218
Salaires et traitements	1 645 380	2 003 335
Charges sociales	319 083	390 909
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	205 428	247 069
Dotations aux provisions	117 605	826
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 683	1 104
TOTAL II	2 763 316	3 153 543
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-16 718	-253 954
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	18 729	18 002
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	273	882
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III	19 002	18 883
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 451	17 535
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	19 451	17 535
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-449	1 349
	-17 167	-252 605

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	81 941	406 471
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 021	81 818
RESULTAT EXCEPTIONNEL	74 920	324 653
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	49	48
TOTAL DES PRODUITS	2 847 541	3 324 943
TOTAL DES CHARGES	2 789 836	3 252 943
BENEFICE OU PERTE	57 704	72 000

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 3 718 083 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 57 704 €.

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 création, sans but lucratif pour l'Association, d'activités économiques inscrites dans le champ concurrentiel ordinaire, plus particulièrement, LES SERRES DES PRES œuvreront dans le domaine des métiers de la nature et de l'environnement (maraîchage, espaces verts, compostage, emplois verts,...).

A titre accessoire et dans le prolongement de l'objet social précisé ci-dessus, l'association pourra étendre son activité à la transformation et à la vente des produits issus des cultures maraîchères ainsi que toutes activités annexes.

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 Aménagements des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Matériel 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'exercices 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 70 ETP au 31/12/2025 contre 85 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 44 024€ 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.

CHANGEMENT DE METHODE

L'application des règlements ANC2022-06 et ANC 2023-03 constitue un changement de méthode et a été

appliqué conformément à la réglementation.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTLITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 09/03/2026 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

Les produits exceptionnels concernent principalement les indemnités liées aux pertes de culture sur la Ferme des Jésuites en 2025.

Poste	Détail	2024	retraitement	2024 retraité	2025
Subventions d'exploitation	Quote part sub d'invest	1 919 222	166139	2085361	1 761 303
reprise sur amortissements et provisions	transfert de charge formation/salaires	26 975	221 624	248 599	35 068
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		2 899 589	387 763	3 287 352	2 746 598
Salaires et traitements	transfert de charge formation/salaires	2 003 335	-18 582	1 984 753	1 645 380
Dotations aux provisions	prov pour risq sub	826	61 304	62 130	117 605
Autres charges	pén/ amendes fiscales et VNC	1 104	4 689	5 793	1 683
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		3 153 543	47 411	3 200 954	2 763 316
RESULTAT EXPLOITATION		-253 954	340 352	86 398	-16 718
Produits exceptionnels	Cession actifs immobilisés Quote part sub d'invest reprise prov subv	406 471	-406 345	126	81 941
Charges exceptionnelles	Pénalités et amendes fiscales VNC immos cédées Prov sub BRSA/ FSE	81 818	-65 993	15 825	7 021
RESULTAT EXCEPTIONNEL		324 653	-340 352	-15 699	74 920

Pour 2025, les charges et produits inhabituels suivants sont classés en exceptionnel :

- produits exceptionnels : 71941€ concerne des indemnités sur perte de culture
10000€ concerne une reprise de provision Prud Homme
- charges exceptionnelles : 521€ concerne des sinistres
6500€ concerne des provisions Prud Homme

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 882		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre	57 824		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	179 613		37 428
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 114 787		-28 782
Installations générales, agenc., aménag.	673 760		-90 890
Matériel de transport	88 767		12 887
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 675		-6 577
Emballages récupérables et divers	1 227		
Immobilisations corporelles en cours			487 832
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 129 654		411 897
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	2 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 378		4 883
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 878		4 883
TOTAL GENERAL	2 201 414		416 780

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			61 882	
Terrains				
Constructions sur sol propre			57 824	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.	3 897		213 144	
Installations techn.,matériel et outillages ind.	3 179		1 082 827	
Installations générales, agencements divers			582 870	
Matériel de transport			101 654	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 368		5 730	
Emballages récupérables et divers			1 227	
Immobilisations corporelles en cours			487 832	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 444		2 533 107	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			2 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 261	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			14 761	
TOTAL GENERAL	8 444		2 609 750	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	61 882			61 882
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	61 882			61 882
Terrains				
Constructions sur sol propre	57 824			57 824
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	55 115	18 745	3 475	70 385
Installations techniques, matériel et outillage industriels	832 510	69 893	3 063	899 341
Installations générales, agenc. et aménag. divers	449 438	41 853		491 291
Matériel de transport	82 011	-17 736	-1	64 275
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 239	-1 781	1 412	5 046
Emballages récupérables, divers	1 105	121		1 227
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 486 242	111 095	7 949	1 589 388
TOTAL GENERAL	1 548 124	111 095	7 949	1 651 270

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	232 551	123 548	43 013	312 646
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	362	440	362	440
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	232 913	123 988	43 375	313 086
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	464	115	464	115
Autres dépréciations	631	804	631	804
DEPRECIATIONS	1 095	918	1 095	918
TOTAL GENERAL	234 008	124 906	44 470	314 004
Dotations et reprises d'exploitation		117 605	34 108	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		6 500	10 000	
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	10 261		10 261
Autres immobilisations financières	2 000		2 000
Clients douteux ou litigieux	229	229	
Autres créances clients	1 357 055	1 357 055	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	60	60	
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	403 690	403 690	
Groupe et associés	946 618	946 618	
Débiteurs divers	4 100	4 100	
Charges constatées d'avance	1 939	1 939	
TOTAL GENERAL	2 725 952	2 713 691	12 261

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 2 883

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	208 988	208 988		
Personnel et comptes rattachés	46 106	46 106		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 297	97 297		
Etat : impôt sur les bénéfices	49	49		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 274	1 274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	534 637	534 637		
Autres dettes	767 650	767 650		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	71 659	71 659		
TOTAL GENERAL	1 727 660	1 727 660		
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	49 698,42	45 231,87	4 466,55
40810001	INTERCO -fres non parvenues	5 037,29	4 435,20	602,09
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		54 735,71	49 667,07	5 068,64
AUTRES DETTES				
41980000	R.R.R. à accorder et avoirs à établ	763 534,00		763 534,00
TOTAL AUTRES DETTES		763 534,00		763 534,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Personnel - Dettes provisionnées po	46 106,15	60 628,66	-14 522,51
43820000	Charges sociales sur congés payés	16 468,01	18 364,41	-1 896,40
43860004	Formation	47,10	47,10	
43860005	TICKETS RESTAU	4 256,00	8 656,00	-4 400,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		66 877,26	87 696,17	-20 818,91
TOTAL CHARGES A PAYER		885 146,97	137 363,24	747 783,73

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges Constatées d'Avance	1 938,88	1 835,85	103,03
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 938,88	1 835,85	103,03
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-71 659,00		-71 659,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-71 659,00		-71 659,00

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810001	INTERCO - factures à établir	234 200,00	223 960,64	10 239,36
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		234 200,00	223 960,64	10 239,36
AUTRES CREANCES				
40980000	R.R.R. à obtenir et avoirs non parv	2 257,46		2 257,46
40980001	INTERCO avoirs non parv		52 338,17	-52 338,17
TOTAL AUTRES CREANCES		2 257,46	52 338,17	-50 080,71
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		236 457,46	276 298,81	-39 841,35

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	597 367	72 000						669 367
Excédent ou déficit	72 000	-72 000		57 704				57 704
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	374 168			793 535		217 437		950 266
Provisions réglementées								
TOTAL	1 043 535			851 239		217 437		1 677 337

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
SCI VITAMINE T	8 000	12,5	1 000		946 617	2 269 359
2 BD THOMSON 59810 LESQUIN	2 077 797					229 141
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				