

CABINET

Expertise Comptable



XP

ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

4 ter rue Jean-Baptiste LEBAS

59133 PHALEMPIN

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9499Z

SIRET : 43347668600061

35 rue de Norvège

80090 Amiens

03 75 14 06 30

www.cabinet-gbxp.fr

SOMMAIRE

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	15
ANNEXE COMPTABLE	20
Sommaire annexe	21



COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	2 185 626,95 €
Total ressources	3 188 895,76 €
Résultat net comptable	79 488,00 €

Fait à Amiens,
Le 19/03/2026.

Anthony BONNARD,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				0,11		0,11
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	30 044,56	25 530,49	4 514,07		4 514,07	
Autres immobilisations incorporelles	2 355,56	4 514,07	-2 158,51		-2 158,51	
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				1,11		0,53
Terrains						
Constructions	14 377,90	14 377,86	0,04		0,04	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	18 231,38	18 034,87	196,51		305,34	
Autres immobilisations corporelles	74 039,30	50 081,05	23 958,25		10 647,00	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,70		0,93
Participations	5 463,50	5 000,00	463,50		463,50	
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	1 677,55		1 677,55		1 677,55	
Prêts						
Autres immobilisations financières	13 091,15		13 091,15		17 274,15	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	159 280,90	117 538,34	41 742,56	1,91	32 723,14	1,57
Stocks et en-cours	1 378,90		1 378,90	0,06	1 061,50	0,05
Créances				93,83		96,23
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	150 275,48	15 869,92	134 405,56		1 981 249,86	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	1 909 766,72		1 909 766,72		11 030,28	
Charges constatées d'avance	6 642,28		6 642,28		8 515,37	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	91 690,93		91 690,93	4,20	44 512,36	2,14
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	2 159 754,31	15 869,92	2 143 884,39	98,09	2 046 369,37	98,43
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	2 319 035,21	133 408,26	2 185 626,95	100	2 079 092,51	100

BILAN PASSIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		1,14		1,20
Fonds propres statutaires	25 000,00		25 000,00	
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		6,39		6,71
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	139 599,81		139 599,81	
Autres réserves				
Report à nouveau	454 224,26	20,78	343 785,26	16,54
Excédent ou déficit de l'exercice	79 488,00	3,64	-1 834,10	-0,09
Situation nette (sous-total)	698 312,07	31,95	506 550,97	24,36
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	698 312,07	31,95	506 550,97	24,36
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	444 294,08	20,33	365 673,57	17,59
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	444 294,08	20,33	365 673,57	17,59
Provisions pour risques	4 000,00	0,18	79 724,58	3,83
Provisions pour charges	12 670,79	0,58	123 180,32	5,92
TOTAL DES PROVISIONS (III)	16 670,79	0,76	202 904,90	9,76
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			19 655,59	0,95
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	238 760,91	10,92	206 538,18	9,93
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	484 482,65	22,17	299 762,63	14,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	57 461,89	2,63	210 039,63	10,10
Produits constatés d'avance	245 644,56	11,24	267 967,04	12,89
TOTAL DES DETTES (IV)	1 026 350,01	46,96	1 003 963,07	48,29
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	2 185 626,95	100	2 079 092,51	100

COMPTE DE RÉSULTAT

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	45 734,71	10 244,06	35 490,65	346,45
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	222 686,04	334 006,61	-111 320,57	-33,33
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 630 262,49	2 273 925,40	356 337,09	15,67
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	79 724,58	67 853,93	11 870,65	17,49
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	210 254,14	246 922,01	-36 667,87	-14,85
Autres produits	233,80	-116 388,24	116 622,04	100,20
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 188 895,76	2 816 563,77	372 331,99	13,22
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 104 202,76	1 001 074,31	103 128,45	10,30
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	149 059,06	134 783,48	14 275,58	10,59
Salaires	1 057 998,61	1 055 166,09	2 832,52	0,27
Cotisations sociales	448 224,16	425 233,24	22 990,92	5,41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 322,93	10 164,99	157,94	1,55
Dotations aux provisions	5 763,57	59 353,99	-53 590,42	-90,29
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	302 945,04	125 765,05	177 179,99	140,88
Autres charges	23 143,25	3 220,97	19 922,28	618,52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 101 659,38	2 814 762,12	286 897,26	10,19
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	87 236,38	1 801,65	85 434,73	

COMPTE DE RÉSULTAT

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation		0,02	-0,02	-100,00
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	74,61	138,21	-63,60	-46,02
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	74,61	138,23	-63,62	-46,02
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 865,99	7 485,17	-5 619,18	-75,07
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 865,99	7 485,17	-5 619,18	-75,07
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 791,38	-7 346,94	5 555,56	75,62
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	85 445,00	-5 545,29	90 990,29	
Produits exceptionnels (V)		74 568,09	-74 568,09	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		31 593,90	-31 593,90	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		42 974,19	-42 974,19	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	5 957,00	39 263,00	-33 306,00	-84,83
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 188 970,37	2 891 270,09	297 700,28	10,30
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	3 109 482,37	2 893 104,19	216 378,18	7,48
EXCÉDENT OU DÉFICIT	79 488,00	-1 834,10	81 322,10	
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	79 488,00	-1 834,10	81 322,10	



DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,	4 514,07	4 514,07		
20510000 logiciels	8 522,07	8 522,07		
20520000 site internet	21 522,49	21 522,49		
28051000 amorts logiciels	-25 530,49	-25 530,49		
Autres immobilisations incorporelles	-2 158,51	-2 158,51		
20810000 licence	2 355,56	2 355,56		
28081000 amorts logiciel	-4 514,07	-4 514,07		
Immobilisations corporelles				
Constructions	0,04	0,04		
21350000 inst agts amen const	14 377,90	14 377,90		
28130000 amort const	-14 377,86	-14 377,86		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	196,51	305,34	-108,83	-35,64
21540000 materiel et outillage	18 231,38	18 231,38		
28154000 amort materiel et outillage	-18 034,87	-17 926,04	-108,83	-0,61
Autres immobilisations corporelles	23 958,25	10 647,00	13 311,25	125,02
21810000 autres immo inst gene agt amen	711,62	711,62		
21830000 materiel de buro et informatiq	60 626,86	49 343,28	11 283,58	22,87
21840000 mobilier	12 700,82	2 286,65	10 414,17	455,43
28181000 amort autres immo	-711,62	-711,62		
28183000 amort materiel de bureau	-46 102,88	-38 696,29	-7 406,59	-19,14
28184000 amort mobilier	-3 266,55	-2 286,64	-979,91	-42,85
Immobilisations financières				
Participations	463,50	463,50		
26101000 parts sociales bio d ici	5 000,00	5 000,00		
26102000 parts sociales norabio	150,00	150,00		
26103000 actions fabrique a sucre	100,00	100,00		
26180000 autres titres participation	213,50	213,50		
29610100 prov/titres bio d'ici	-5 000,00	-5 000,00		
Autres titres immobilisés	1 677,55	1 677,55		
27100000 titres plrn	1 524,49	1 524,49		
27110000 ps crca	3,06	3,06		
27120000 ps norabio	150,00	150,00		
Autres immobilisations financières	13 091,15	17 274,15	-4 183,00	-24,22
27500000 depots et cautionnements	8 839,15	8 839,15		
27501000 depot et cautionnement gabnor	804,00	804,00		
27502000 depot de garantie dlm	708,00	708,00		
27503000 dg bureau phalempin	2 400,00	2 400,00		
27510000 dg locaux phalempin		4 523,00	-4 523,00	-100,00
27520000 dg bip & go	340,00		340,00	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	41 742,56	32 723,14	9 019,42	27,56
Stocks et en-cours	1 378,90	1 061,50	317,40	29,90
32000000 stock autres approvisionnement	1 378,90	1 061,50	317,40	29,90
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	134 405,56	1 981 249,86	-1 846 844,30	-93,22
411001 CLIENTS VENTES 01.N	47,17	14 462,87	-14 415,70	-99,67
41102000 CLIENTS 02.N	3 129,53	1 042,53	2 087,00	200,19
41103000 CLIENTS 03.N	2 047,51	1 200,51	847,00	70,55
41104000 CLIENTS 04.N	2 128,53	888,53	1 240,00	139,56
41106000 CLIENTS 06.N	3 665,71	2 677,71	988,00	36,90
41107000 CLIENTS 07.N	101,92	856,92	-755,00	-88,11
41108000 CLIENTS 08.N	4 161,00		4 161,00	
41109000 CLIENTS 09.N	3 296,00	3 173,07	122,93	3,87
41110000 CLIENTS 10.N	7 283,70	7 003,80	279,90	4,00
41111000 CLIENTS 11.N		821,58	-821,58	-100,00
41112000 CLIENTS 12.N	53 533,45	146 160,81	-92 627,36	-63,37

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
411FNAB FNAB	13 482,40	495,45	12 986,95	
411SUBV22 SUBVENTION 2022		66 771,00	-66 771,00	-100,00
411SUBV23 SUBVENTION 2023		476 209,63	-476 209,63	-100,00
411SUBV24 SUBVENTIONS 2024		1 194 551,80	-1 194 551,80	-100,00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	57 398,56	56 522,97	875,59	1,55
41830000 SUBVENTIONS AEAP DIV A RECEVOI		22 453,00	-22 453,00	-100,00
49100000 DEP CPTES CLTS	-15 869,92	-14 042,32	-1 827,60	-13,01
Autres créances	1 909 766,72	11 030,28	1 898 736,44	
401ANGAGE ANGAGE	24,16		24,16	
401BUREAU BUREAU VALLEE		137,69	-137,69	-100,00
401CB DEPENSES CB		3,00	-3,00	-100,00
401EASYHOS EASYHOST	3,00		3,00	
401ENGIE ENGIE	1 600,00	1 497,69	102,31	6,83
401GRAINE GAEC GRAINE ET GRIGNOTE	488,00		488,00	
401IFP INSTITUT FORMATION PEDAGOGIQUE		114,00	-114,00	-100,00
401NEWCOM NEW COM	630,95		630,95	
401NOREADE NOREADE	96,00		96,00	
401RICOURT RICOURT SEBASTIEN	100,00		100,00	
401SCI SCI		1 102,51	-1 102,51	-100,00
401SGS SGS	1 904,10		1 904,10	
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	847,13	255,64	591,49	231,38
42500100 AVANCE FRAIS ROSBLACK	250,00	250,00		
42500200 AVANCE FRAIS BEUN	250,00	250,00		
42500300 AVANCE S/ FRAIS LIENARD	300,00	300,00		
42500400 AVCE FRAIS VAN DAELE	400,00	400,00		
42500500 AVCE FRAIS DELEBECQ	300,00	300,00		
42500600 AVCE FRAIS HALLEZ	312,00	312,00		
42500700 AVCE FRAIS RETAILLEAU	300,00	300,00		
42500800 AVCE FRAIS FOLLET	300,00	300,00		
42500900 AVCE FRAIS LEFEBVRE	100,00	100,00		
43900000 ORG.SOC. PRODUITS A RECEV	3 707,84		3 707,84	
44172300 SUBVENTIONS 2023	159 089,45		159 089,45	
44172400 SUBVENTIONS 2024	249 445,31		249 445,31	
44172500 SUBVENTIONS 2025	1 482 795,71		1 482 795,71	
44562000 TVA S/IMMOBILISATION	471,27		471,27	
44566000 TVA SUR B ET S/ PRORATA	167,88		167,88	
44566400 TVA DED PREST SERV AUTOLIQ FR	19,56		19,56	
44566500 TVA DED/ SECTEUR FORMATION	288,86		288,86	
44566700 TVA DED / ACHATS SIROP		21,86	-21,86	-100,00
44570055 TVA COLLECTEE 5,5	152,07		152,07	
44586000 TVA/FNP	524,07	1 392,53	-868,46	-62,37
46702000 SAS LA FABRIQUE A SUCRES	906,00		906,00	
46795000 BIO EN NORM - APPORT FDS ASSOC	3 750,00	3 750,00		
46796100 FONDS DE DOTATION PANIERS	243,36	243,36		
Charges constatées d'avance	6 642,28	8 515,37	-1 873,09	-22,00
48600000 charges constatees avance	6 642,28	8 515,37	-1 873,09	-22,00
Disponibilités	91 690,93	44 512,36	47 178,57	105,99
51220000 caisse epargne	76 824,30	37 399,22	39 425,08	105,42
51221000 credit agricole gabnor	518,59	4 389,83	-3 871,24	-88,19
51223000 ce - cpte livret assoc	11 234,42	1 159,81	10 074,61	868,64
51400000 cheques postaux	60,50	60,50		
53100000 caisse	3 053,12	1 503,00	1 550,12	103,14
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	2 143 884,39	2 046 369,37	97 515,02	4,77
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	2 185 626,95	2 079 092,51	106 534,44	5,12

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	25 000,00	25 000,00		
10210000 fds associatif ss dt de repris	25 000,00	25 000,00		
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	139 599,81	139 599,81		
10680000 reserves diverses	139 599,81	139 599,81		
Report à nouveau	454 224,26	343 785,26	110 439,00	32,12
11000000 report a nouveau (crediteur)	341 951,16	343 785,26	-1 834,10	-0,53
11010000 ran chgt methode idr	112 273,10		112 273,10	
Excédent ou déficit de l'exercice	79 488,00	-1 834,10	81 322,10	
Situation nette (sous-total)	698 312,07	506 550,97	191 761,10	37,86
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	698 312,07	506 550,97	191 761,10	37,86
Fonds dédiés	444 294,08	365 673,57	78 620,51	21,50
19405000 fonds dedies 2023	76 669,44	239 908,52	-163 239,08	-68,04
19406000 fonds dedies 2024	64 679,60	125 765,05	-61 085,45	-48,57
19407000 fonds dedies 2025	302 945,04		302 945,04	
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	444 294,08	365 673,57	78 620,51	21,50
Provisions pour risques	4 000,00	79 724,58	-75 724,58	-94,98
15150000 provision pour risques	4 000,00	79 724,58	-75 724,58	-94,98
Provisions pour charges	12 670,79	123 180,32	-110 509,53	-89,71
15211000 provision retraite	12 670,79		12 670,79	
15215000 provision idr amiens		55 917,16	-55 917,16	-100,00
15215010 prov idr phalempin		67 263,16	-67 263,16	-100,00
TOTAL DES PROVISIONS (III)	16 670,79	202 904,90	-186 234,11	-91,78
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		19 655,59	-19 655,59	-100,00
16423000 pret ce 100k n090581		13 655,59	-13 655,59	-100,00
16424000 pret 30k€ - nord actif		6 000,00	-6 000,00	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 760,91	206 538,18	32 222,73	15,60
401acagro ac agro		3 345,12	-3 345,12	-100,00
401alefpa alefpa	12 670,10	23 469,90	-10 799,80	-46,02
401amap amap hdf		13 000,00	-13 000,00	-100,00
401angage angage		10,62	-10,62	-100,00
401anges les anges jardins	12 504,00	8 034,00	4 470,00	55,64
401apase apase	2 113,34		2 113,34	
401apef association prod endives de fr		1 080,00	-1 080,00	-100,00
401arbreap arbre a pain	439,56		439,56	
401aurea aurea agrosociences	898,98	1 057,98	-159,00	-15,03
401azperf az perf	894,76		894,76	
401basic basic	11 716,68		11 716,68	
401bercail le bercail		434,00	-434,00	-100,00
401betermi betermier jonathan	16,46		16,46	
401biocoop biocoop picardie		230,49	-230,49	-100,00
401bioterr bio territoires		180,00	-180,00	-100,00
401biotifu biotifull		1 573,80	-1 573,80	-100,00
401bonnay bonnay thomas	221,00		221,00	
401bonnes ferme bonnes herbes	343,66	188,61	155,05	82,21
401brasser brasserie		145,80	-145,80	-100,00
401cabloir cab des pays de la loire	100,00		100,00	
401ccas ccas	520,07		520,07	
401cci cci amiens	859,39	324,00	535,39	165,24
401ccs ccs	605,53	126,83	478,70	377,43
401chambra chambre agriculture	500,00		500,00	
401champ le champ voisin	233,70	792,00	-558,30	-70,49
401ciscom ciscom		144,00	-144,00	-100,00
401civam civam	350,00		350,00	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
401clos clos		1 500,00	-1 500,00	-100,00
401coinfam le coin familial		3 722,98	-3 722,98	-100,00
401comiton comitonne	396,00		396,00	
401daddyka daddy kate	30,00		30,00	
401danset danset	11,89	140,23	-128,34	-91,52
401deckers marianne deckers	2 327,00		2 327,00	
401dievart dievart florian	1 100,00		1 100,00	
401divers fournisseurs divers	18 773,94	18 237,29	536,65	2,94
401dumiel du miel sur mes tartines	4 500,00	5 000,00	-500,00	-10,00
401edicolo edicolor		177,60	-177,60	-100,00
401elcaget el cagette	5 222,50	2 275,00	2 947,50	129,56
401exaprin exaprint	33,31		33,31	
401fermecr ferme de la croix st claud	5 365,14	726,10	4 639,04	638,90
401fermeg ferme gaillette	44,68		44,68	
401fermehi ferme aux hirondelles	870,09		870,09	
401fermeho gaec ferme des hortillonnages		327,60	-327,60	-100,00
401fermeja ferme du jardinet	410,00		410,00	
401fermemo ferme de la motte aux oies	3 080,00	324,00	2 756,00	850,62
401fnab fnab	8 978,90	10 833,40	-1 854,50	-17,12
401frab frab		3 560,40	-3 560,40	-100,00
401frais frais de deplacement	21 783,53	148,53	21 635,00	
401francea france agricole		776,16	-776,16	-100,00
401freresc freres cotes	252,20		252,20	
401gaecfai gaec faidherbe	1 500,00		1 500,00	
401gaecfra gaec les franchises terres		327,40	-327,40	-100,00
401gaecpio gaec du piopot	243,32		243,32	
401gailiun gailiunas stephanie	250,00		250,00	
401gbxp cabinet gbxp	5 927,83	5 428,74	499,09	9,19
401giee giee bni		26 784,00	-26 784,00	-100,00
401gouze gouze	465,26	1 091,10	-625,84	-57,36
401graine gaec graine et grignote		34,60	-34,60	-100,00
401grard nicolas grard	166,40	1 942,12	-1 775,72	-91,43
401grenke grenke	893,99	1 181,61	-287,62	-24,34
401idele institut elevage idele	264,00		264,00	
401imse imprimerie monsoise		1 382,40	-1 382,40	-100,00
401itg itg	40,80		40,80	
401jardin jardin	4 116,97	3 140,94	976,03	31,07
401kindt agnes kindt	159,10	295,00	-135,90	-46,07
401labonor labonor	266,66		266,66	
401laloux laloux sylvain	799,00		799,00	
401lefebvr lefebvre thomas		133,07	-133,07	-100,00
401lillesu lille sud insertion	1 450,20	665,00	785,20	118,08
401locol locolys	953,38		953,38	
401locolys locolys		669,70	-669,70	-100,00
401lyceeh lycce horticole ribecourt		585,00	-585,00	-100,00
401messan adrien messan		450,00	-450,00	-100,00
401michal michal gauthier	350,00		350,00	
401microso microsoft	153,36	140,44	12,92	9,20
401mieller miellerie des weppes	744,25	595,85	148,40	24,91
401monnier monnier claire	136,00		136,00	
401monthoi ferme du monthois		326,26	-326,26	-100,00
401motte sceas ferme de la motte	1 272,59		1 272,59	
401noeux noeux environnement	1 072,50		1 072,50	
401orange orange	1 545,73	1 854,56	-308,83	-16,65
401paturel earl de la paturelle	2 824,00		2 824,00	
401plaine earl plaine de vie	484,67		484,67	
401plancho xavier planchon	451,30		451,30	
401presta presta delices	687,41		687,41	
401reines reines	168,00		168,00	
401restau restaurant		43,50	-43,50	-100,00
401rosalys rosalys	3,50		3,50	
401segard segard laure	598,00		598,00	
401senster earl sens de la terre	363,86	1 008,00	-644,14	-63,90
401snf snf		30,40	-30,40	-100,00
401solyves solyves	1 548,00		1 548,00	
401soudan earl soudan	3 317,97	1 721,98	1 595,99	92,68
401terre terres et territoires		3 780,00	-3 780,00	-100,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
401terrefe la terre ferme	430,00	804,63	-374,63	-46,56
401terreli terre de liens	14 500,00	8 750,00	5 750,00	65,71
401verger verger bio d'ohain		559,85	-559,85	-100,00
401vetsens vet sens	1 188,03		1 188,03	
401vgsol vg sol		749,15	-749,15	-100,00
401voix la voix du nord	21,50		21,50	
401vrac vrac	13 193,49	15 811,25	-2 617,76	-16,56
40810000 fourn factures nn parvenues	58 043,43	24 365,19	33 678,24	138,22
Dettes fiscales et sociales	484 482,65	299 762,63	184 720,02	61,62
42500000 personnel avances acptes	60,00	60,00		
42820000 dettes provision conges payer	99 637,67	95 017,00	4 620,67	4,86
42860000 perso autres charges a payer	1 447,00		1 447,00	
43100000 msa	61 672,11	48 224,89	13 447,22	27,88
43730000 caisse retraite complementaire	22 465,56	19 440,67	3 024,89	15,56
43820000 det.charg.soc/conges	41 867,39	51 066,00	-9 198,61	-18,01
43860000 org.soc. charges a payer	507,00	2 376,00	-1 869,00	-78,66
44172600 subventions 2026	200 292,63		200 292,63	
44210000 pas dsn	3 294,34	1 814,76	1 479,58	81,53
44400000 etat - is	5 957,00	39 263,00	-33 306,00	-84,83
44524200 autol p serv ss trait tn	19,56		19,56	
44551000 tva a decaisser	9 122,00	3 717,00	5 405,00	145,41
44566000 tva sur b et s/ prorata		799,30	-799,30	-100,00
44570055 tva collectee 5,5		4 252,67	-4 252,67	-100,00
44570200 tva collectee 20%	2 488,74	3 798,35	-1 309,61	-34,48
44587010 tva/fae 10%	30,00		30,00	
44587020 tva/fae 20%	5 962,28	7 964,56	-2 002,28	-25,14
44587055 tva/fae 5.5%	1 102,05	222,38	879,67	395,57
44700000 taxe sur les salaires	6 683,00	4 637,00	2 046,00	44,12
44810000 autres charges fiscales a paye	21 874,32	17 109,05	4 765,27	27,85
Autres dettes	57 461,89	210 039,63	-152 577,74	-72,64
41101000 clients import ventes	1 703,26	1 932,86	-229,60	-11,88
41105000 clients 05.n	9 609,15	8 390,65	1 218,50	14,52
41108000 clients 08.n		2 407,00	-2 407,00	-100,00
41111000 clients 11.n	789,56		789,56	
411adh adhesions	1 330,00	1 330,00		
411subv25 subventions 2025		152 749,20	-152 749,20	-100,00
46706000 caution plateau a rembourser	800,00		800,00	
46771000 sub region aide certif	43 212,80	43 212,80		
46796000 ass viande bio - a reverser	17,12	17,12		
Produits constatés d'avance	245 644,56	267 967,04	-22 322,48	-8,33
48702000 pca subv 2022		959,22	-959,22	-100,00
48703000 pca subv 2023	26 563,61	32 528,99	-5 965,38	-18,34
48704000 pca subv 2024	15 113,79	223 418,86	-208 305,07	-93,24
48705000 pca subv 2025	197 567,16		197 567,16	
48710000 prestations facturees d'avance	6 400,00	11 059,97	-4 659,97	-42,13
TOTAL DES DETTES (IV)	1 026 350,01	1 003 963,07	22 386,94	2,23
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	2 185 626,95	2 079 092,51	106 534,44	5,12

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	45 734,71	10 244,06	35 490,65	346,45
70700055 centre-social-de-gayant-fact-2	45 323,89	8 141,03	37 182,86	456,73
70711000 vente de produits	410,82	2 103,03	-1 692,21	-80,47
Ventes de prestations de services	222 686,04	334 006,61	-111 320,57	-33,33
70100000 vente de produits finis		127 803,62	-127 803,62	-100,00
70600000 prestations services	11 899,94		11 899,94	
70600100 prest de serv exo	600,00	6 595,70	-5 995,70	-90,90
70611000 cotisation	17 125,00	10 416,67	6 708,33	64,40
70611500 prestation de services	120 008,58	147 429,95	-27 421,37	-18,60
70611530 prest de serv 5.5%		106,65	-106,65	-100,00
70611900 sponsoring exo	2 050,00	7 200,09	-5 150,09	-71,53
70618000 prestations formation vivea	36 832,52	18 839,16	17 993,36	95,51
70618100 vivea - contrib stagiaire exo	-1 603,50	-680,00	-923,50	-135,81
70619000 formations	33 479,74	6 648,80	26 830,94	403,55
70800000 refact diverses	1 993,76	9 512,39	-7 518,63	-79,04
70800010 refact diverses exo		-166,42	166,42	100,00
70800100 refact diverse ht 10%	300,00	300,00		
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 630 262,49	2 273 925,40	356 337,09	15,67
74000000 subvention exploitation	1 964,00	21 649,40	-19 685,40	-90,93
74120000 subvention aesn	18 168,92	343 693,76	-325 524,84	-94,71
74121500 subv aeap	634 605,64	534 012,27	100 593,37	18,84
74122000 subv quart temps paysans	22 816,59		22 816,59	
74123000 subv par ici	133 610,00		133 610,00	
74124000 subv cahc	6 000,00		6 000,00	
74125000 subv rob patate	5 000,00		5 000,00	
74221000 subv cons regional hdf	648 792,35	695 165,71	-46 373,36	-6,67
74225000 subv conseil general oise	10 000,00	10 000,00		
74227000 subv conseil general aisne	12 000,00	15 000,00	-3 000,00	-20,00
74228000 subv conseil general somme	35 625,38	30 000,00	5 625,38	18,75
74229000 sunv conseil general nord	44 500,00	44 325,00	175,00	0,39
74229500 subv conseil general pdc	27 000,00	30 000,00	-3 000,00	-10,00
74229700 subv draaf	539 840,00	241 252,86	298 587,14	123,77
74400910 subv fnab	30 759,88	2 842,48	27 917,40	982,15
74422600 subv caballr	4 580,57	4 333,00	247,57	5,71
74422700 subv douaisi agglo	11 541,69	2 551,22	8 990,47	352,40
74422800 subv call	12 951,33		12 951,33	
74422900 subv cud	9 000,00	9 000,00		
74425000 subv access	205 373,45	139 792,70	65 580,75	46,91
74425700 subv ademe	41 776,00		41 776,00	
74425900 subv ofb	9 004,25	14 780,00	-5 775,75	-39,08
74426000 subv mieux manger pour tous	146 010,00	133 084,00	12 926,00	9,71
74426100 subv andes		2 443,00	-2 443,00	-100,00
74567200 pertes/conv anterieures	-23 754,77		-23 754,77	
74577200 profits/conv anterieures	43 097,21		43 097,21	
Ressources liées à la générosité du public				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	79 724,58	67 853,93	11 870,65	17,49
78155000 reprise prov/risques creances	79 724,58		79 724,58	
79100000 rembt formation fafsea		7 122,50	-7 122,50	-100,00
79110000 indem assurance		5 128,04	-5 128,04	-100,00
79111000 ij msa - a regulariser		3 739,41	-3 739,41	-100,00
79113000 refact mise a dispo sal		51 863,98	-51 863,98	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	210 254,14	246 922,01	-36 667,87	-14,85
78940000 reprises fonds dedies	210 254,14	246 922,01	-36 667,87	-14,85

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Autres produits	233,80	-116 388,24	116 622,04	100,20
71350000 var. des stocks de produits		-116 388,24	116 388,24	100,00
75800000 pro divers gestion courante	233,80		233,80	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 188 895,76	2 816 563,77	372 331,99	13,22
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	1 104 202,76	1 001 074,31	103 128,45	10,30
60100000 achat mat 1è consommées	278 782,60	183 164,49	95 618,11	52,20
60261000 achats emballages perdus		1 228,58	-1 228,58	-100,00
60320000 var.stocks mat.conso	-317,40	211,50	-528,90	-250,07
60400000 ach s/t etudes prest services	5 292,76	2 974,98	2 317,78	77,91
60610000 eau	910,32	1 296,45	-386,13	-29,78
60612000 edf	4 079,43	6 859,50	-2 780,07	-40,53
60614000 carburant	25 728,18	27 394,60	-1 666,42	-6,08
60630000 petit outillage	4 051,62	2 878,77	1 172,85	40,74
60630100 petites fourn 4 saisons lozere	825,48	3 203,29	-2 377,81	-74,23
60631000 produits entretien	116,53	62,31	54,22	87,02
60640000 fournitures administratives	3 736,21	5 536,38	-1 800,17	-32,52
61100000 sous traitance generale	247 050,81	244 711,59	2 339,22	0,96
61320000 locations immobilières	9 568,50	9 249,46	319,04	3,45
61320100 loyer phalempin	24 347,44	27 480,00	-3 132,56	-11,40
61320110 location salle casa celia	2 385,00		2 385,00	
61320300 loc salles reunion/form/...	19 072,30	5 357,00	13 715,30	256,03
61322000 location vehicule	72 444,08	48 952,36	23 491,72	47,99
61323000 location photoc+div	3 219,64	3 219,64		
61324000 location orange/diatonis	3 018,79	3 519,60	-500,81	-14,23
61325000 location log rh - eurecia	7 479,78	6 499,08	980,70	15,09
61350000 autres locations	39 518,68	6 577,00	32 941,68	500,86
61400000 charges locatives	9 026,16	8 884,99	141,17	1,59
61400100 ch loc phalempin	2 209,44	3 560,00	-1 350,56	-37,94
61520000 entretien locaux amiens	2 537,80	3 415,73	-877,93	-25,70
61520100 ent locaux phalempin	2 443,33	2 784,79	-341,46	-12,26
61540000 entretien materiel et outillag	284,52	238,50	46,02	19,30
61552000 ent rep vehicules	4 225,06	5 080,44	-855,38	-16,84
61552900 indem ass rep voitures	-1 650,85		-1 650,85	
61560000 maintenance	8 408,68	3 023,78	5 384,90	178,09
61560100 maint ab exp	10 487,92	9 818,21	669,71	6,82
61560200 maint adobe	639,76	779,76	-140,00	-17,95
61560300 maint cliss		1 900,00	-1 900,00	-100,00
61560400 maint microsoft	1 477,55	1 397,38	80,17	5,74
61560600 maint jepilote - log facturati	364,20	255,25	108,95	42,68
61560700 mise a dispo outil web fnab	6 833,33	7 400,00	-566,67	-7,66
61560800 mise a disposition outils frab	3 511,00	2 937,00	574,00	19,54
61560900 abo prime		23,28	-23,28	-100,00
61600000 ass multipro	5 130,86	11 802,69	-6 671,83	-56,53
61630000 assurance transport	24 657,77	15 748,89	8 908,88	56,57
61810000 documentation	1 119,06	2 160,32	-1 041,26	-48,20
61850000 frais colloc sem con	1 335,00	1 493,09	-158,09	-10,59
61860000 formation des salaries	13 869,00	21 910,17	-8 041,17	-36,70
61890000 rmbst form sal ocapiat	-2 092,50		-2 092,50	
62260000 honoraires	19 002,10	23 173,25	-4 171,15	-18,00
62261000 honoraires cac	5 349,00		5 349,00	
62270000 autres honoraires	6 016,20	8 850,33	-2 834,13	-32,02
62275000 vacations administrateur	33 223,48	35 026,79	-1 803,31	-5,15
62320000 communication	52 080,17	92 459,26	-40 379,09	-43,67
62330000 frais de salon/stand	140,00	78,00	62,00	79,49
62340000 cadeaux clientele	1 898,98	712,40	1 186,58	166,56
62380000 dons	0,52	5 040,00	-5 039,48	-99,99
62410000 frais de transport/achats	77,25	2 366,90	-2 289,65	-96,74
62420000 transports/ventes	6 040,80	14 749,19	-8 708,39	-59,04
62500000 déplacements.missions.receptio	969,80		969,80	
62512000 frais lefevre celine	87,14		87,14	
62512010 frais dplcmt camille roche	800,39		800,39	
62512020 frais dplcmt elise haldric	10,15		10,15	
62512300 frais deplac administrateurs	10 132,04	12 155,64	-2 023,60	-16,65

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
62512450 frais dplcmt julie falampin		260,35	-260,35	-100,00
62512550 frais dplcmt romeu camille	413,20	391,04	22,16	5,67
62512600 frais deplct remi	616,78	826,61	-209,83	-25,38
62512650 ndf lorene villain	1 163,34	778,55	384,79	49,42
62512700 frais dplct tessa	664,48	210,88	453,60	215,10
62512750 ndf pierre icart	79,79	218,47	-138,68	-63,48
62512900 frais delattre noelie	1 556,98	1 071,65	485,33	45,29
62514000 frais deplct margaux	1 623,24	1 516,14	107,10	7,06
62514200 frais deplct bertrand	996,97	210,52	786,45	373,57
62514600 frais deplct helene	420,05	819,51	-399,46	-48,74
62515000 frais deplct simon	1 224,18	1 740,47	-516,29	-29,66
62515100 frais deplct lucille	654,70	935,49	-280,79	-30,02
62515200 frais deplct raphaelle	158,02	738,56	-580,54	-78,60
62515300 frais deplct valentin	1 384,45	1 110,10	274,35	24,71
62515400 frais deplct alain	1 271,66	632,77	638,89	100,97
62515500 frais deplct sandrine		16,00	-16,00	-100,00
62515600 frais dplct mathilde joseph	157,96	54,11	103,85	191,92
62515900 frais deplct aime duyck		1 969,48	-1 969,48	-100,00
62519000 frais sophie rosblack	234,29	669,79	-435,50	-65,02
62519200 frais beun	984,20	875,32	108,88	12,44
62519800 frais fanny vandewalle	617,26	359,14	258,12	71,87
62519900 frais depl deborah van daelle	25,00	118,35	-93,35	-78,88
62520000 frais dpclmt diane fauquenot		546,99	-546,99	-100,00
62521300 frais johanne potie		671,35	-671,35	-100,00
62525000 frais dpclmt eva coudray		234,63	-234,63	-100,00
62525100 frais dplct emilie delemotte	1 403,18	863,43	539,75	62,51
62525400 frais alain delebecq		1 036,18	-1 036,18	-100,00
62525500 frais marion subtil	704,00	939,08	-235,08	-25,03
62526000 frais lea moisan	1 643,40	717,29	926,11	129,11
62527000 frais deplacement coline	1 362,80	1 242,85	119,95	9,65
62528000 frais dplct francois saade		531,00	-531,00	-100,00
62529000 frais dpclt corentin	1 393,70	806,17	587,53	72,88
62529100 frais lea gotte	162,15		162,15	
62530000 frais dplct amelie roiguez	46,94	125,58	-78,64	-62,62
62531000 frais dplct lucie bellavoine		389,18	-389,18	-100,00
62532000 frais dplct demeulenaere	5,30		5,30	
62533000 frais dplct gaumetou	590,76		590,76	
62534000 frais marie bonningues	73,51		73,51	
62535000 frais claire ramette	90,80		90,80	
62536000 frais florine lachere	86,16		86,16	
62537000 frais yseult clanet	928,05		928,05	
62538000 frais jb petriaux	22,75		22,75	
62560000 missions	37 237,89	19 922,37	17 315,52	86,91
62570000 receptions	20 349,32	22 421,93	-2 072,61	-9,24
62610000 frais postaux	2 650,91	4 879,72	-2 228,81	-45,67
62620000 telephone	17 337,68	19 543,83	-2 206,15	-11,29
62623200 pack audioconf angage	35,16	81,45	-46,29	-56,83
62780000 services bancaires	4 318,49	4 607,37	-288,88	-6,27
62810000 cotisations	17 557,40	16 388,00	1 169,40	7,14
Impôts, taxes et versements assimilés	149 059,06	134 783,48	14 275,58	10,59
63335000 cotisation de fpc/salaires	11 278,60	11 240,44	38,16	0,34
63350000 taxe apprentissage	7 292,46	7 153,04	139,42	1,95
63514000 taxe vehicule societe	2 000,00	1 400,00	600,00	42,86
63520000 tva non recuperable	52 578,00	46 213,00	6 365,00	13,77
63540000 droits d'enregistrement	1 428,00		1 428,00	
63780000 taxes/salaires	69 654,00	64 840,00	4 814,00	7,42
63780100 ajust ts/prorata tva	4 828,00	1 561,00	3 267,00	209,29
63781000 oeth		2 376,00	-2 376,00	-100,00
Salaires	1 057 998,61	1 055 166,09	2 832,52	0,27
64110000 salaires appointements	480 379,03	455 914,51	24 464,52	5,37
64110100 rem stagiaire	6 912,15	6 629,70	282,45	4,26
64111000 salaires phalempin	592 064,42	599 995,75	-7 931,33	-1,32
64120000 congés payés	4 620,67	-9 285,00	13 905,67	149,76
64120600 prov perco	1 447,00		1 447,00	
64140300 avantages en nature	-10 129,94		-10 129,94	
64170000 indemnités de rupture		5 201,44	-5 201,44	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
64170100 indemn rupt conv phalempin		2 486,69	-2 486,69	-100,00
64191000 indem ij prevoyance	-7 635,12		-7 635,12	
64192000 indemn ij msa	-967,99		-967,99	
64820000 variation charges/cp	-9 198,61	-5 777,00	-3 421,61	-59,23
64820600 prov ch/perco	507,00		507,00	
Cotisations sociales	448 224,16	425 233,24	22 990,92	5,41
64510000 cotisation msa	183 431,23	169 301,74	14 129,49	8,35
64510100 cotis msa phalempin	220 570,28	216 569,55	4 000,73	1,85
64520000 cotisations mutuelles	12 002,82	11 160,76	842,06	7,54
64520100 cotis mutuelles phalempin	13 497,59	10 451,30	3 046,29	29,15
64530000 cotisation prevoyance employes	7 706,67	7 171,38	535,29	7,46
64530100 cotis prev phalempin	10 611,81	10 578,51	33,30	0,31
64750000 medecine travail pharmacie	403,76		403,76	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 322,93	10 164,99	157,94	1,55
68112000 dotations/immobilisations	8 495,33	8 498,85	-3,52	-0,04
68174000 dotation creances clients	1 827,60	1 666,14	161,46	9,69
Dotations aux provisions	5 763,57	59 353,99	-53 590,42	-90,29
68154000 dot prov/idr	1 763,57	2 080,70	-317,13	-15,24
68155000 dotation prov/risques	4 000,00	57 273,29	-53 273,29	-93,02
Report des fonds dédiés	302 945,04	125 765,05	177 179,99	140,88
68940000 dotations fonds dedies	302 945,04	125 765,05	177 179,99	140,88
Autres charges	23 143,25	3 220,97	19 922,28	618,52
65417000 pertes cr irr/subv	22 451,29		22 451,29	
65810000 ch diverses de gestion courant	58,83		58,83	
65820000 penalites	633,13	3 220,97	-2 587,84	-80,34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 101 659,38	2 814 762,12	286 897,26	10,19
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	87 236,38	1 801,65	85 434,73	
Produits financiers				
De participation		0,02	-0,02	-100,00
76100000 produit participation		0,02	-0,02	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	74,61	138,21	-63,60	-46,02
76500000 escomptes obtenus		104,43	-104,43	-100,00
76800000 autre produit financiers	74,61	33,78	40,83	120,87
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	74,61	138,23	-63,62	-46,02
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	1 865,99	7 485,17	-5 619,18	-75,07
66110000 interets emprunts et dettes		201,80	-201,80	-100,00
66111000 frais/prest 100ke ce	46,41	222,14	-175,73	-79,11
66160000 interets bancaires	1 819,58	7 061,23	-5 241,65	-74,23
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 865,99	7 485,17	-5 619,18	-75,07
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 791,38	-7 346,94	5 555,56	75,62
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	85 445,00	-5 545,29	90 990,29	
Produits exceptionnels (V)		74 568,09	-74 568,09	-100,00
77200000 pdts s/ex anterieurs		7 487,96	-7 487,96	-100,00
77258000 produits/ex ant/conv		67 049,23	-67 049,23	-100,00
77800000 ecart de règlement crédit		30,90	-30,90	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Charges exceptionnelles (VI)		31 593,90	-31 593,90	-100,00
67200000 charg exploit s/ex anterieur		6 004,43	-6 004,43	-100,00
67258000 charges/ex ant/conv		25 561,09	-25 561,09	-100,00
67800000 autr charges exceptionnelles		28,38	-28,38	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		42 974,19	-42 974,19	-100,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	5 957,00	39 263,00	-33 306,00	-84,83
69500000 impots s/ benefices	5 957,00	39 263,00	-33 306,00	-84,83
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 188 970,37	2 891 270,09	297 700,28	10,30
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	3 109 482,37	2 893 104,19	216 378,18	7,48
EXCÉDENT OU DÉFICIT	79 488,00	-1 834,10	81 322,10	
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	79 488,00	-1 834,10	81 322,10	



ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Choix
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Produite
Etat des stocks	Produite
Etat des échéances des créances	Produite
Comptes de régularisation actif	Produite
Tableau d'affectation du résultat	Produite
Tableau de variations des fonds propres	Produite
Suivi des fonds dédiés	Produite
Etat des échéances des dettes	Produite
Comptes de régularisation passif	Produite
Les effectifs	Produite

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 2 185 626,95 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 79 488,00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 17/03/2026.

L'entité déroge aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, et porte les justifications sur :

- Influence sur le patrimoine

L'exercice 2025 est marqué par un changement de méthode comptable concernant les indemnités de départ à la retraite.

Ces dernières étaient jusqu'ici comptabilisées selon la méthode rétrospective sans actualisation, ni prise en compte des tables de mortalité et du taux de turnover.

Désormais la comptabilisation des indemnités de départ à la retraite est tenue selon la méthode préférentielle, c'est-à-dire la méthode prospective.

L'incidence entre les deux méthodes au bilan d'ouverture est inscrite en report à nouveau créditeur pour un montant de 112 273 euros.

La variation de l'année 2025 est inscrite en compte de résultats.

- Influence sur le résultat

Une provision comptabilisée en 2024 pour 53 149 euros a fait l'objet d'une mise en paiement à la suite d'un appel définitif pour une somme de 1252 euros. Il en ressort une reprise de provision qui a un impact direct sur le résultat pour une somme de 51 897 euros. Ce résultat n'a aucune vocation à être récurrent.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Les comptes annuels 2025 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration réuni en visioconférence le 17 mars 2025.

Les financements en fonds publics sont comptabilisés au titre de l'année notifiée sur les conventions. Aussi, les subventions non reçues à la clôture des comptes du 31 décembre 2025 sont comptabilisées à l'actif du bilan dans le poste des autres créances.

Au 31 décembre 2025, ce poste s'élève à la somme de 1 691 038 €.

Néanmoins, l'utilisation de ces subventions est analysée à la clôture des comptes et le constat suivant est alors traduit en comptabilité sous la rubrique des "Produits constatés d'avance" ou des "Fonds dédiés" :

- il s'agit des travaux non terminés sur des subventions intégralement échues en 2025 ;
- ainsi que certains différés de réalisation sur des conventions à cheval sur 2 exercices minimum.

Le montant total ainsi retraité s'élève à la somme de 444 294 € en Fonds dédiés et 239 245 € de PCA au 31/12/2025.

Cependant, pour la plupart de ces dossiers, la date de compte rendu final des travaux étant postérieure à la date d'arrêté des comptes par le Conseil d'Administration, la validation définitive n'a pas été formalisée à ce jour par les Financeurs.

Ainsi, il est à préciser que l'exercice 2025 est affecté de manière relative par des ajustements liés au dénouement final des dossiers antérieurs à 2025, pour un montant net de produits de 19 342 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Logiciels	1,00	An
Matériel et mobilier	5,00	Ans
Matériel informatique	3,00	Ans

STOCKS

Détermination des stocks

Les stocks sont déterminés selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Les stocks de produits finis ont été intégralement revendus à la SAS La Fabriques A Sucres pour un montant HT de 70 711 €.

CRÉANCES - DETTES

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 créances clients s'élèvent à la somme de 79 445 € et sont provisionnées pour un risque d'irrecouvrabilité à concurrence de 15 870 € au 31/12/2025.

Les factures à établir au 31/12/2025 sont de 57 399 €.

En Outre, les subventions sont provisionnées au 31/12/2025 pour un montant cumulé de 4 000 €.

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	32 400,12		
TOTAL	32 400,12		
Immobilisations corporelles			
Constructions inst. générales, agencts, aménagements construct.	14 377,90		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	18 231,38		
Installations générales, agencements et aménagements divers	711,62		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	51 629,93		25 262,03
TOTAL	84 950,83		25 262,03
Immobilisations financières			
Autres participations	5 463,50		
Autres titres immobilisés	1 677,55		
Prêts et autres immobilisations financières	17 274,15		340,00
TOTAL	24 415,20		340,00
TOTAL GENERAL	141 766,15		25 602,03

ETAT DES IMMOBILISATIONS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			32 400,12	
TOTAL			32 400,12	
Immobilisations corporelles				
Constructions inst. générales, agencements			14 377,90	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			18 231,38	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			711,62	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		3 564,28	73 327,68	
TOTAL		3 564,28	106 648,58	
Immobilisations financières				
Autres participations			5 463,50	
Autres titres immobilisés			1 677,55	
Prêts et autres immobilisations financières		4 523,00	13 091,15	
TOTAL		4 523,00	20 232,20	
TOTAL GENERAL		8 087,28	159 280,90	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			30 044,56			30 044,56
TOTAL			30 044,56			30 044,56
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			14 377,86			14 377,86
Inst. tech., mat. et out. industriels			17 926,04	108,83		18 034,87
Inst. générales, agencts divers			711,62			711,62
Matériel de bureau, informatique			40 982,93	8 386,50		49 369,43
TOTAL			73 998,45	8 495,33		82 493,78
TOTAL GENERAL			104 043,01	8 495,33		112 538,34

ETAT DES STOCKS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

ÉTAT DES STOCKS

	Stock début	Augmentation	Diminution	Stock fin
Autres approvisionnements	1 061,50	1 378,90	1 061,50	1 378,90
TOTAL	1 061,50	1 378,90	1 061,50	1 378,90

ETAT DES CRÉANCES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	13 091,15		13 091,15
Actif circulant			
Autres créances clients	150 275,48	150 275,48	
Personnel et comptes rattachés	3 359,13	3 359,13	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 707,84	3 707,84	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 623,71	1 623,71	
Divers	1 891 330,47	1 891 330,47	
Débiteurs divers	9 745,57	9 745,57	
Charges constatées d'avance	6 642,28	6 642,28	
TOTAL	2 079 775,63	2 066 684,48	13 091,15

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	6 642,28
TOTAL	6 642,28

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	57 398,56
Autres créances	1 899 937,67
TOTAL	1 957 336,23

ETAT DU TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Montant
Origines	
Report à nouveau de l'exercice précédent	343 785,26
Résultat de l'exercice précédent	-1 834,10
Prélèvements sur les réserves	
CHGMT METHODE IDR	112 273,00
	112 273,00
TOTAL	454 224,16
Affectations	
Report à nouveau	454 224,00
TOTAL	454 224,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	25 000,00				25 000,00
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	139 599,81				139 599,81
Report à nouveau	343 785,26		114 107,20	3 668,20	454 224,26
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 834,10		79 488,00	-1 834,10	79 488,00
TOTAL	506 550,97		193 595,20	1 834,10	698 312,07

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursement		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
SUBVENTIONS	365 673,57	302 945,04	224 324,53			444 294,08	
TOTAL	365 673,57	302 945,04	224 324,53			444 294,08	

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	238 760,91	238 760,91		
Personnel et comptes rattachés	101 144,67	101 144,67		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	126 512,06	126 512,06		
Impôts sur les bénéfices	5 957,00	5 957,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	18 724,63	18 724,63		
Autres impôts et taxes assimilées	232 144,29	232 144,29		
Autres dettes	57 461,89	57 461,89		
Produits constatés d'avance	245 644,56	245 644,56		
TOTAL	1 026 350,01	1 026 350,01		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 655,59			

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Exploitation	245 644,56
TOTAL	245 644,56

CHARGES À PAYER

Dettes Congés + RTT, charges incluses.....141 505 €.

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 043,43
Dettes fiscales et sociales	165 333,38
TOTAL	223 376,81

LES EFFECTIFS

0115 - ASS BIO EN HAUTS DE FRANCE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2024 et COMPARAISON AVEC Harmonisation au 31/12/2023

EFFECTIFS		
	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	11,00	
Employés et techniciens	18,00	
PERSONNEL SALARIÉ	29,00	