

**Experts-comptables**  
**Commissaires aux comptes**

- . Angéline Morineau
- . David Galaup
- . Marc Clavierie
- . Sophie Perrotin

**Association LES COCCINELLES**

10 rue Saint Vincent

17138 PUILBOREAU

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2025

## Sommaire

<i>Attestation</i>	<b>1</b>
<b>----- COMPTES ANNUELS -----</b>	
<i>Bilan Actif technique</i>	<b>3</b>
<i>Billan Passif technique</i>	<b>4</b>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat</i>	<b>5</b>
<i>Annexe aux comptes annuels</i>	<b>6</b>
<i>Immobilisations</i>	<b>12</b>
<i>Amortissements</i>	<b>13</b>
<i>Provisions</i>	<b>14</b>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<b>15</b>
<i>Créances et Dettes</i>	<b>16</b>
<i>Produits à recevoir</i>	<b>17</b>
<i>Charges à payer</i>	<b>18</b>
<b>----- DETAIL DES ELEMENTS COMPTABLES -----</b>	
<i>Détail de l'actif technique</i>	<b>19</b>
<i>Détail du Passif technique</i>	<b>20</b>
<i>Détail du compte de fonctionnement</i>	<b>21</b>
<b>----- ANALYSE DE GESTION -----</b>	
<i>Tableau de Financement</i>	<b>24</b>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<b>25</b>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<b>26</b>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes</i>	<b>27</b>

**Experts-comptables**  
**Commissaires aux comptes**

. Angéline Morineau  
. David Galaup  
. Marc Clavierie  
. Sophie Perrotin

## Attestation

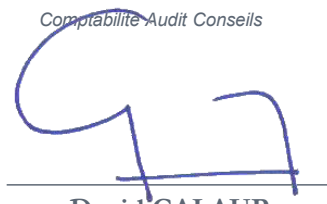
Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **Association LES COCCINELLES**, pour l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>267 634</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>394 033</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>13 687</b>	euros

Fait à La Rochelle, le 20 février 2026

**Secoges**  
Comptabilité-Audit-Conseils  
  
David GALAUP

**Experts-comptables**  
**Commissaires aux comptes**

- . Angéline Morineau
- . David Galaup
- . Marc Clavierie
- . Sophie Perrotin

# Attestation

## COMPTES ANNUELS

## Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 895	2 895		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	22 354	18 332	4 022	7 491
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL ( I )	25 249	21 226	4 022	7 491
	Comptes de liaisons				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 912		1 912	494
	Autres créances	79 937		79 937	91 011
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	180 432		180 432	151 344
	Charges constatées d'avance	1 330		1 330	
	TOTAL ( II )	263 611		263 611	242 849
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
TOTAL ACTIF (I à VI)		288 860	21 226	267 634	250 340

- (1) dont droit au bail  
 (2) dont à moins d'un an  
 (3) dont à plus d'un an

## Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droits de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	191 038	216 016
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	13 687	(24 978)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>204 725</b>	<b>191 038</b>
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds dédiés	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>204 725</b>	<b>191 038</b>
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
	Comptes de liaisons		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 042	7 069
	Dettes fiscales et sociales	58 866	52 233
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>62 909</b>	<b>59 302</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>267 634</b>	<b>250 340</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	13 687,17	(24 977,84)
	(1) Dont à moins d'un an	62 909	59 302
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Compte de Résultat

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	394 033	360 537
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	140 257	149 128
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	9	5
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		9 907
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>534 298</b>	<b>519 577</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	12 271	14 153
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	40 309	54 773
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 364	13 148
	Rémunération du personnel	363 029	361 936
	Charges sociales	90 037	99 945
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 519	2 968
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	13	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>522 541</b>	<b>546 922</b>
Produits financiers Charges financières	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>11 757</b>	<b>(27 345)</b>
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 930	2 367
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 930</b>	<b>2 367</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>13 687</b>	<b>(24 978)</b>
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>536 228</b>	<b>521 944</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>522 541</b>	<b>546 922</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>13 687</b>	<b>(24 978)</b>
	<b>PRODUITS</b>	<b>23 320</b>	<b>22 237</b>
	Bénévolat		
	Prestations en nature	23 320	22 237
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>23 320</b>	<b>22 237</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	23 320	22 237
	Personnel bénévole		



## Annexe aux comptes annuels

### Table des matières

#### 1. Préambule

#### 2. Evénements significatifs et faits caractéristiques

2.1 Evénements principaux de l'exercice

2.2 Evénements post-clôture

2.3 Principes, règles et méthodes comptables

2.4 Informations diverses

#### 3. Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

## Annexe aux comptes annuels

### 1 Préambule

L'exercice social clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **267 634 €**.

Le résultat net comptable est de **13 687 €**.

### 2 Evènements significatifs et faits caractéristiques

#### 2.1 Evènements principaux de l'exercice

Aucun évènement majeur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes annuels n'est à mentionner. A noter toutefois qu'il s'agit de la première année d'application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022.

#### 2.2 Evènements post-clôture

Aucun évènement post-clôture pouvant avoir un impact significatif sur les comptes annuels n'est à mentionner.

#### 2.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant les règlements 2014-03 et 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables, les règles générales appliquées résultant des dispositions du Plan Comptable Général.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## Annexe aux comptes annuels

### · **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont directement inscrits en charges.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

### · **Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs, dont l'utilisation par l'entité est déterminable, font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

L'entreprise pratique les amortissements de ses biens suivant le mode linéaire en fonction de la durée estimée d'utilisation.

## Annexe aux comptes annuels

### · Durées et Modes d'amortissement par nature des biens :

Nature des biens	Mode (Non Amortissable, Linéaire, Dégressif)	Durée d'amortissement (fourchette d'années)
Fonds commercial	NA	
Logiciels	L	1 à 3 ans
Constructions et agencements	L	7 à 10 ans
Matériel et outillage	L	5 ans
Installations générales		
Matériel de transport		
Matériel de bureau	L	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	L	3 à 5 ans

### · Immobilisations Financières :

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat. L'entité a décidé d'inscrire à l'actif les droits de mutation, commissions, et frais d'actes dans le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

Les frais d'acquisition sur titres de participation font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

### · Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

## Annexe aux comptes annuels

### · Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont comptabilisés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur en cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « Ecart de conversion ». Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

### · Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### · Indemnité de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'entreprise a opté pour la non comptabilisation de ces engagements sous forme de provision. Le montant des engagements déterminés en fonction des salaires, de l'âge, de l'ancienneté des salariés et d'une probabilité estimée de présence dans l'entreprise à l'âge du départ en retraite est portée dans le tableau « engagements financiers » de la présente annexe.

## 2.4 Informations diverses

### · Droits à formation :

Les droits acquis par les salariés au 31 décembre 2014 au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) ont fait l'objet d'un transfert sur le Compte Personnel de Formation (CPF) de chaque salarié.

### · Résultat exceptionnel :

L'article 832-21 du règlement précise que le résultat exceptionnel est désormais constitué :

- des produits et charges directement liés à un événement majeur inhabituel,
- des écritures comptables d'origine purement fiscale,
- des changements de méthode comptable que l'entité est amenée à comptabiliser en résultat plutôt qu'en

## Annexe aux comptes annuels

capitaux propres, en raison de l'application de règles fiscales,  
- des corrections d'erreur.

### **3 Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan**

Voir tableaux à suivre :

## Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 895					2 895
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 895					2 895
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	20 150		1 050		2 928	18 272
	Emballages récupérables et divers	4 720				637	4 082
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		24 870		1 050		3 566	22 354
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		27 764		1 050		3 566	25 249

## Amortissements

Règlement ANC 2022-06

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 895			2 895
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 895</b>			<b>2 895</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	12 659	4 519	2 928	14 250
Emballages récupérables et divers	4 720		637	4 082
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>17 379</b>	<b>4 519</b>	<b>3 566</b>	<b>18 332</b>
<b>TOTAL</b>	<b>20 273</b>	<b>4 519</b>	<b>3 566</b>	<b>21 226</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	



## Provisions

Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>				
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

## Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Règlement ANC 2022-06				
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 912	1 912	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	78	78	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	264	264	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	79 596	79 596	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 330	1 330	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>83 180</b>	<b>83 180</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 042	4 042		
	Personnel et comptes rattachés	22 660	22 660		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 964	26 964		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 242	9 242		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>62 909</b>	<b>62 909</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		79 596
Autres créances		79 596
CAF SUBVENTION A RECEVOIR	79 596	

## Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>46 951</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		<b>4 042</b>
FOURNIS.FACTURES NON PARVENUES	4 042	
Dettes fiscales et sociales		<b>42 909</b>
PROVISION CONGES PAYES	22 660	
PROV.CHARGES SOCIALES S/CP	8 820	
REMBOURSEMENT CPAM	2 392	
CHARGES FISCALES SUR CONGES P.	383	
ETAT CHARGES A PAYER	5 937	
Charge à payer OPCO	2 717	

## **DETAIL DES ELEMENTS COMPTABLES**

## Détail de l'actif technique

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations %
Capital souscrit non appelé					
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>4 022,42</b>	<b>1,50</b>	<b>7 490,99</b>	<b>2,99</b>	<b>(3 468,57) -46,30</b>
Concessions brevets et droits similaires					
205000 BREVETS-LOGICIELS	2 894,60	1,08	2 894,60	1,16	
280500 AMORT. DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	(2 894,60)	-1,08	(2 894,60)	-1,16	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>4 022,42</b>	<b>1,50</b>	<b>7 490,99</b>	<b>2,99</b>	<b>(3 468,57) -46,30</b>
218300 MATERIEL DE BUREAU	2 658,20	0,99	4 536,42	1,81	(1 878,22) -41,40
218320 PETIT MATERIEL JOUETS	8 347,45	3,12	8 347,45	3,33	
218400 MATERIEL - MOBILIER	7 266,38	2,72	7 266,38	2,90	
218500 MATERIEL FONCTIONNEMENT	4 082,27	1,53	4 719,59	1,89	(637,32) -13,50
281830 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	(1 455,93)	-0,54	(3 971,98)	-1,59	2 516,05 63,34
281832 AMORT.PETIT MATERIEL JOUETS	(6 626,58)	-2,48	(2 894,58)	-1,16	(3 732,00) -128,93
281840 AMORT.MATERIEL MOBILIER	(6 167,10)	-2,30	(5 792,70)	-2,31	(374,40) -6,46
281850 AMORT.MATERIEL DE FONCTIONNEMENT	(4 082,27)	-1,53	(4 719,59)	-1,89	637,32 13,50
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>					
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>263 611,39</b>	<b>98,50</b>	<b>242 848,57</b>	<b>97,01</b>	<b>20 762,82 8,55</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	<b>1 912,30</b>	<b>0,71</b>	<b>493,70</b>	<b>0,20</b>	<b>1 418,60 287,34</b>
411000 CLIENTS	1 912,30	0,71	493,70	0,20	1 418,60 287,34
Autres créances	<b>79 937,24</b>	<b>29,87</b>	<b>91 010,74</b>	<b>36,35</b>	<b>(11 073,50) -12,17</b>
421000 PERSONNEL, REMUNERATIONS DUES	77,62	0,03	44,12	0,02	33,50 75,93
437700 MUTUELLE OCIAINE	263,62	0,10	263,62	0,11	
441000 CAF SUBVENTION A RECEVOIR	79 596,00	29,74	90 703,00	36,23	(11 107,00) -12,25
Disponibilités	<b>180 431,68</b>	<b>67,42</b>	<b>151 344,13</b>	<b>60,46</b>	<b>29 087,55 19,22</b>
512100 C/COURANT CREDIT AGRICOLE	13 752,39	5,14	19 022,81	7,60	(5 270,42) -27,71
512200 C/LIVRET CREDIT AGRICOLE	87 552,63	32,71	67 117,05	26,81	20 435,58 30,45
512300 CR AGRICOLE LIV A ASSO	77 994,28	29,14	63 953,24	25,55	14 041,04 21,96
530000 CAISSE	1 132,38	0,42	1 251,03	0,50	(118,65) -9,48
Charges constatées d'avance	<b>1 330,17</b>	<b>0,50</b>			<b>1 330,17</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 330,17	0,50			1 330,17
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>267 633,81</b>	<b>100,00</b>	<b>250 339,56</b>	<b>100,00</b>	<b>17 294,25 6,91</b>

## Détail du Passif technique

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations %
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>204 724,95</b>	<b>76,49</b>	<b>191 037,78</b>	<b>76,31</b>	<b>13 687,17 7,16</b>
Total des fonds propres	204 724,95	76,49	191 037,78	76,31	13 687,17 7,16
Réserves	191 037,78	71,38	216 015,62	86,29	(24 977,84) -11,56
106100 FONDS DE RESERVE	191 037,78	71,38	216 015,62	86,29	(24 977,84) -11,56
Report à nouveau					
120000 RESULTAT EXERCICE BENEFICE					
Excédent ou déficit de l'exercice	13 687,17	5,11	(24 977,84)	-9,98	38 665,01 154,80
Total des autres fonds associatifs					
Subventions d'investissement					
131000 SUBVENTION EQUIPEMENT	2 874,24	1,07	2 874,24	1,15	
139000 SUBVENTION UTILISEE	(2 874,24)	-1,07	(2 874,24)	-1,15	
TOTAL III - Total des Provisions					
Comptes de liaison					
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés					
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>62 908,86</b>	<b>23,51</b>	<b>59 301,78</b>	<b>23,69</b>	<b>3 607,08 6,08</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 042,44	1,51	7 068,93	2,82	(3 026,49) -42,81
040C Collectif fournisseurs créditeurs			5 141,85	2,05	(5 141,85) -100,00
408100 FOURNIS.FACTURES NON PARVENU	4 042,44	1,51	1 927,08	0,77	2 115,36 109,77
Dettes fiscales et sociales	58 866,42	22,00	52 232,85	20,86	6 633,57 12,70
428200 PROVISION CONGES PAYES	22 659,97	8,47	18 540,80	7,41	4 119,17 22,22
431000 URSSAF	10 549,74	3,94	10 703,51	4,28	(153,77) -1,44
437300 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	2 179,20	0,81	2 216,45	0,89	(37,25) -1,68
437500 PREVOYANCE	2 017,31	0,75	3 088,78	1,23	(1 071,47) -34,69
437800 PARITARISME	1 006,29	0,38	1 020,85	0,41	(14,56) -1,43
438200 PROV.CHARGES SOCIALES S/CP	8 819,72	3,30	6 942,26	2,77	1 877,46 27,04
438700 REMBOURSEMENT CPAM	2 391,88	0,89			2 391,88
442100 ETAT PREL A LA SOURCE	205,13	0,08	224,45	0,09	(19,32) -8,61
448200 CHARGES FISCALES SUR CONGES P.	383,30	0,14	736,38	0,29	(353,08) -47,95
448600 ETAT CHARGES A PAYER	5 936,87	2,22	6 468,83	2,58	(531,96) -8,22
44861000 Charge à payer OPCO	2 717,01	1,02	2 290,54	0,91	426,47 18,62
Total du passif	267 633,81	100,00	250 339,56	100,00	17 294,25 6,91



## Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>534 298</b>	<b>100,00</b>	<b>519 577</b>	<b>100,00</b>	<b>14 722</b>	<b>2,83</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>394 033</b>	<b>73,75</b>	<b>360 537</b>	<b>69,39</b>	<b>33 495</b>	<b>9,29</b>
706000 PSU CAF	248 311	46,47	242 013	46,58	6 298	2,60
706001 BONUS ATTRACTIVITE	27 160	5,08	27 160	5,23		
706240 CAF BONUS	2 623	0,49			2 623	
706410 PARTICIPATION DES FAMILLES	113 008	21,15	85 469	16,45	27 539	32,22
706420 FRAIS D'ADHESION < 50€	1 312	0,25	1 508	0,29	(196)	-13,00
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 618	0,30	4 387	0,84	(2 768)	-63,10
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>140 257</b>	<b>26,25</b>	<b>149 128</b>	<b>28,70</b>	<b>(8 871)</b>	<b>-5,95</b>
742400 SUBVENTION DES COLLECTIVITES	131 190	24,55	128 618	24,75	2 572	2,00
742403 SUB. CAF PROJET SPECIFIQUE	9 067	1,70	20 510	3,95	(11 443)	-55,79
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>9</b>		<b>5</b>		<b>4</b>	<b>91,43</b>
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COUR.	9		5		4	91,43
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>			<b>9 907</b>	<b>1,91</b>	<b>(9 907)</b>	<b>-100,00</b>
791400 REMBOURSEMENT FORMATION			2 558	0,49	(2 558)	-100,00
791410 REMBT. CHARG/SALAIRES CPAM/M			6 182	1,19	(6 182)	-100,00
791641 TRANS. CHARGES/SALAIRES AIDES			1 167	0,22	(1 167)	-100,00
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>522 541</b>	<b>97,80</b>	<b>546 922</b>	<b>105,26</b>	<b>(24 381)</b>	<b>-4,46</b>
<b>Achats</b>	<b>12 271</b>	<b>2,30</b>	<b>14 153</b>	<b>2,72</b>	<b>(1 882)</b>	<b>-13,30</b>
602100 ALIMENTATION	10 297	1,93	12 052	2,32	(1 756)	-14,57
602110 ALCOOL			78	0,02	(78)	-100,00
602200 FRAIS PHARMACEUTIQUE	117	0,02	104	0,02	13	12,79
602300 COUCHES	1 858	0,35	1 919	0,37	(61)	-3,20
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>40 309</b>	<b>7,54</b>	<b>54 773</b>	<b>10,54</b>	<b>(14 464)</b>	<b>-26,41</b>
606200 FOURNITURES ACTIVITES	160	0,03	787	0,15	(628)	-79,73
606320 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 962	0,37	1 949	0,38	13	0,68
606330 PETITS MATERIELS	2 937	0,55	3 145	0,61	(209)	-6,63
606450 FOURNITURES DE BUREAU	1 362	0,25	1 581	0,30	(218)	-13,81
606500 PETIT MATERIEL ACTIVITE	329	0,06	244	0,05	86	35,20
606600 PETITS MATERIELS AUTRES			10 284	1,98	(10 284)	-100,00
613500 LOCATIONS DIVERSES	54	0,01	1 371	0,26	(1 317)	-96,06
613550 LOCATIONS JEUX	230	0,04	1 028	0,20	(798)	-77,63
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS			180	0,03	(180)	-100,00
615501 FRAIS LABORATOIRE	930	0,17	528	0,10	402	76,20
615600 MAINTENANCE LOGICIEL	2 019	0,38	2 019	0,39		
616000 PRIMES D'ASSURANCES	1 317	0,25	1 196	0,23	122	10,18
618110 FORMATION	700	0,13	5 887	1,13	(5 187)	-88,11
618200 INTERVENANT EXTERIEUR			1 985	0,38	(1 985)	-100,00
618210 INTERVENANT EX. MEDECIN DIETET	1 440	0,27	2 580	0,50	(1 140)	-44,19
622610 HONORAIRES COMPTABLES	7 512	1,41	7 296	1,40	216	2,96
622620 HONORAIRES DIVERS	5 957	1,11			5 957	
622640 HONORAIRES SOCIAUX	7 735	1,45	8 007	1,54	(272)	-3,40
623400 CADEAUX	2 955	0,55	1 500	0,29	1 455	97,01
625000 ACTIVITES A L'EXTERIEUR			198	0,04	(198)	-100,00
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	556	0,10	51	0,01	505	N/S
625700 RECEPTION	100	0,02	204	0,04	(104)	-51,10
626100 FRAIS POSTAUX	77	0,01	38	0,01	38	99,43
626200 TELEPHONE	767	0,14	700	0,13	67	9,54
627500 FRAIS DE BANQUE	81	0,02	79	0,02	2	2,42
628200 COTIS.PROFESSIONNEL.ET SYNDIC.	1 129	0,21	1 936	0,37	(807)	-41,69

## Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>12 364</b>	2,31	<b>13 148</b>	2,53	<b>(784)</b>	-5,96
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	5 937	1,11	6 469	1,25	(532)	-8,22
633301 FORMATION CONTINUE	6 780	1,27	6 435	1,24	345	5,37
633600 CHARGES FISCALES / CONGES PAYE	(353)	-0,07	244	0,05	(597)	-244,71
<b>Salaires et traitements</b>	<b>363 029</b>	67,94	<b>361 936</b>	69,66	<b>1 093</b>	0,30
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	367 388	68,76	353 128	67,96	14 259	4,04
641200 VART. PROV. CONGES PAYES	4 119	0,77	(338)	-0,07	4 457	N/S
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	(8 478)	-1,59	9 145	1,76	(17 623)	-192,70
<b>Charges sociales</b>	<b>90 037</b>	16,85	<b>99 945</b>	19,24	<b>(9 908)</b>	-9,91
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	70 746	13,24	71 372	13,74	(626)	-0,88
645200 VART. CHARG. SOCIALES / PROV.CP	1 877	0,35	402	0,08	1 475	366,93
645300 COTISATIONS RETRAITE	13 460	2,52	15 033	2,89	(1 573)	-10,46
645800 COTISATIONS PREVOYANCE	6 788	1,27	7 542	1,45	(754)	-9,99
645870 COTISATIONS MUTUELLE	4 928	0,92	3 874	0,75	1 054	27,20
645880 COTISATION PARITARISME	1 006	0,19			1 006	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 814	0,34	1 722	0,33	92	5,37
649000 Remboursements de charges de personnel	(10 583)	-1,98			(10 583)	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>4 519</b>	0,85	<b>2 968</b>	0,57	<b>1 551</b>	52,25
681120 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	4 519	0,85	2 968	0,57	1 551	52,25
<b>Autres charges</b>	<b>13</b>				<b>13</b>	N/S
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	13				13	N/S
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>11 757</b>	2,20	<b>(27 345)</b>	-5,26	<b>39 103</b>	143,00
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 930</b>	0,36	<b>2 367</b>	0,46	<b>(438)</b>	-18,48
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>1 930</b>	0,36	<b>2 367</b>	0,46	<b>(438)</b>	-18,48
764000 PRODUITS FINANCIERS	1 930	0,36	2 367	0,46	(438)	-18,48
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>13 687</b>	2,56	<b>(24 978)</b>	-4,81	<b>38 665</b>	154,80
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>536 228</b>	100,36	<b>521 944</b>	100,46	<b>14 284</b>	2,74
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>522 541</b>	97,80	<b>546 922</b>	105,26	<b>(24 381)</b>	-4,46
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>13 687</b>	2,56	<b>(24 978)</b>	-4,81	<b>38 665</b>	154,80
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>23 320</b>	4,36	<b>22 237</b>	4,28	<b>1 082</b>	4,87
<b>Prestations en nature</b>	<b>23 320</b>	4,36	<b>22 237</b>	4,28	<b>1 082</b>	4,87
871100 CHARGES SUPPLETIVES ENVOL	23 320	4,36	22 237	4,28	1 082	4,87
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>23 320</b>	4,36	<b>22 237</b>	4,28	<b>1 082</b>	4,87
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>	<b>23 320</b>	4,36	<b>22 237</b>	4,28	<b>1 082</b>	4,87
861101 EAU	1 072	0,20	1 138	0,22	(66)	-5,77
861102 EDF & CHAUFFAGE	4 415	0,83	4 060	0,78	356	8,76
861300 LOCATION	17 302	3,24	16 756	3,22	546	3,26
861500 MAINTENANCE, ENTRETIEN	530	0,10	284	0,05	247	86,94

## Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2025	12	01/01/2024	12		
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	Variations	%

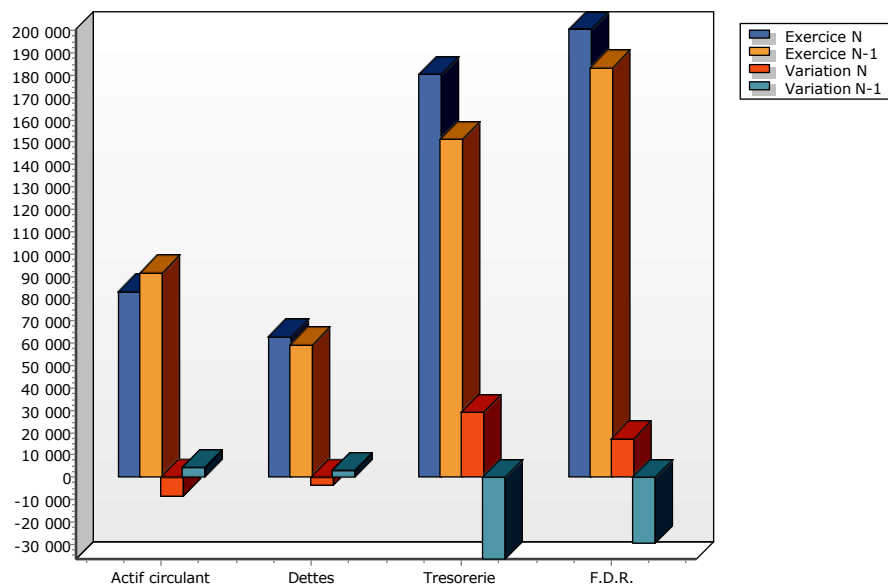
## ANALYSE DE GESTION

## Tableau de Financement

Etat en valeurs nettes  
 Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	494	1 912	1 419	(1 612)
	Autres créances	91 011	81 267	(9 743)	5 697
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>91 504</b>	<b>83 180</b>	<b>(8 325)</b>	<b>4 085</b>
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	7 069	4 042	3 026	(4 943)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	52 233	58 866	(6 634)	8 007
	<b>TOTAL DETTES A COURT TERME</b>	<b>59 302</b>	<b>62 909</b>	<b>(3 607)</b>	<b>3 064</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>32 203</b>	<b>20 271</b>	<b>(11 932)</b>	<b>7 149</b>
TRESORERIE	Disponible	151 344	180 432	29 088	(36 623)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>151 344</b>	<b>180 432</b>	<b>29 088</b>	<b>(36 623)</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		<b>183 547</b>	<b>200 703</b>	<b>17 156</b>	<b>(29 474)</b>

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



## Tableau des Emplois et Ressources

Règlement ANC 2022-06Etat en valeurs brutes		31/12/2025	31/12/2024
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	1 050	7 464
	Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)		
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>1 050</b>	<b>7 464</b>
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	16 280	(33 122)
	+ Autres produits (d'exploitation)	9	8 745
	- Autres charges (d'exploitation)	13	
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
	+ Produits financiers	1 930	2 367
	- Charges financières		
	+ Produits exceptionnels		
	- Charges exceptionnelles		
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
	- Impôts sur les bénéfices		
	<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>18 206</b>	<b>(22 010)</b>
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	18 206	(22 010)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)		
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>18 206</b>	<b>(22 010)</b>
	<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>17 156</b>	<b>(29 474)</b>

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

## Soldes Intermédiaires de Gestion

Règlement ANC 2022-06

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>394 033</b>	<b>100,00</b>	<b>360 537</b>	<b>100,00</b>	<b>33 495</b>	<b>9,29</b>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>						
Production vendue	394 033	100,00	360 537	100,00	33 495	9,29
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>394 033</b>	<b>100,00</b>	<b>360 537</b>	<b>100,00</b>	<b>33 495</b>	<b>9,29</b>
- Achats stockés approvisionnement	12 271	3,11	14 153	3,93	(1 882)	-13,30
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>381 761</b>	<b>96,89</b>	<b>346 384</b>	<b>96,07</b>	<b>35 377</b>	<b>10,21</b>
<b>MARGES (Commerciale + Production )</b>	<b>381 761</b>	<b>96,89</b>	<b>346 384</b>	<b>96,07</b>	<b>35 377</b>	<b>10,21</b>
- Achats non stockés (c)	6 750	1,71	17 989	4,99	(11 239)	-62,48
- Autres charges externes (c)	33 559	8,52	36 784	10,20	(3 225)	-8,77
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>52 580</b>	<b>13,34</b>	<b>68 926</b>	<b>19,12</b>	<b>(16 346)</b>	<b>-23,72</b>
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>341 453</b>	<b>86,66</b>	<b>291 611</b>	<b>80,88</b>	<b>49 841</b>	<b>17,09</b>
+ Subventions	140 257	35,60	149 128	41,36	(8 871)	-5,95
- Impôts, taxes sur rémunérations	12 364	3,14	13 148	3,65	(784)	-5,96
- Autres impôts et taxes						
- Salaires	363 029	92,13	360 769	100,06	2 260	0,63
- Cotisations sociales	90 037	22,85	99 945	27,72	(9 908)	-9,91
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>16 280</b>	<b>4,13</b>	<b>(33 122)</b>	<b>-9,19</b>	<b>49 402</b>	<b>149,15</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions			8 740	2,42	(8 740)	-100,00
+ Pds des cessions d'immos incorp. et corp.						
+ Autres produits de gestion courante	9		5		4	91,43
+ Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	4 519	1,15	2 968	0,82	1 551	52,25
- Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées						
- Autres charges de gestion courante	13				13	N/S
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>11 757</b>	<b>2,98</b>	<b>(27 345)</b>	<b>-7,58</b>	<b>39 103</b>	<b>143,00</b>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 930	0,49	2 367	0,66	(438)	-18,48
- Charges financières						
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>13 687</b>	<b>3,47</b>	<b>(24 978)</b>	<b>-6,93</b>	<b>38 665</b>	<b>154,80</b>
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>13 687</b>	<b>3,47</b>	<b>(24 978)</b>	<b>-6,93</b>	<b>38 665</b>	<b>154,80</b>

## Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois
Montant net du chiffre d'affaires	394 033	100,00	360 537	100,00	346 375	100,00	286 092	100,00	271 944	100,00
Marge commerciale										
Production vendue	394 033	100,00	360 537	100,00	346 375	100,00	286 092	100,00	271 944	00,0
706000 PSU CAF	248 311	63,02	242 013	67,13	255 520	73,77	198 262	69,30	182 162	66,99
706001 BONUS ATTRACTIVITE	27 160	6,89	27 160	7,53						
706240 CAF BONUS	2 623	0,67			2 788	0,80	6 647	2,32	1 768	0,65
706410 PARTICIPATION DES FAMILLES	113 008	28,68	85 469	23,71	86 884	25,08	80 010	27,97	86 772	31,91
706420 FRAIS D'ADHESION < 50€	1 312	0,33	1 508	0,42	1 183	0,34	1 173	0,41	1 242	0,46
708000 PRODUITS DES ACTIVITES A	1 618	0,41	4 387	1,22						
Production de l'exercice	394 033	100,00	360 537	100,00	346 375	100,00	286 092	100,00	271 944	100,00
Achats stockés approvisionnement	12 271	3,11	14 153	3,93	13 362	3,86	10 194	3,56	10 711	3,94
602100 ALIMENTATION	10 297	2,61	12 052	3,34	10 890	3,14	8 201	2,87	9 278	3,41
602110 ALCOOL			78	0,02						
602200 FRAIS PHARMACEUTIQUE	117	0,03	104	0,03	2 473	0,71	1 993	0,70	1 433	0,53
602300 COUCHES	1 858	0,47	1 919	0,53						
Marge brute de production	381 761	96,89	346 384	96,07	333 013	96,14	275 899	96,44	261 233	96,06
MARGES ( Commerciale + Production )	381 761	96,89	346 384	96,07	333 013	96,14	275 899	96,44	261 233	96,06
Achats non stockés matières et fournitures	6 750	1,71	17 989	4,99	9 659	2,79	4 386	1,53	6 304	2,32
606200 FOURNITURES ACTIVITES	160	0,04	787	0,22	1 545	0,45	1 101	0,38	1 392	0,51
606320 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 962	0,50	1 949	0,54	1 579	0,46	922	0,32	1 144	0,42
606330 PETITS MATERIELS	2 937	0,75	3 145	0,87	5 434	1,57	1 665	0,58	1 399	0,51
606450 FOURNITURES DE BUREAU	1 362	0,35	1 581	0,44	858	0,25	298	0,10	332	0,12
606500 PETIT MATERIEL ACTIVITE	329	0,08	244	0,07	243	0,07	401	0,14	2 037	0,75
606600 PETITS MATERIELS AUTRES			10 284	2,85						
Autres charges externes	33 559	8,52	36 784	10,20	25 687	7,42	25 146	8,79	22 165	8,15
613500 LOCATIONS DIVERSES	54	0,01	1 371	0,38			310	0,11		
613550 LOCATIONS JEUX	230	0,06	1 028	0,29	188	0,05	368	0,13	680	0,25
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS			180	0,05			79	0,03		
615400 DECORATIONS					122	0,04	36	0,01	29	0,01
615501 FRAIS LABORATOIRE	930	0,24	528	0,15	516	0,15	423	0,15	460	0,17
615600 MAINTENANCE LOGICIEL	2 019	0,51	2 019	0,56	1 958	0,57	1 987	0,69	2 013	0,74
616000 PRIMES D'ASSURANCES	1 317	0,33	1 196	0,33	1 093	0,32	1 018	0,36	1 018	0,37
618110 FORMATION	700	0,18	5 887	1,63	4 718	1,36	3 558	1,24	1 500	0,55
618200 INTERVENANT EXTERIEUR			1 985	0,55	1 100	0,32	1 680	0,59	1 980	0,73
618210 INTERVENANT EX. MEDECIN	1 440	0,37	2 580	0,72	1 125	0,32	225	0,08	325	0,12
622610 HONORAIRES COMPTABLES	7 512	1,91	7 296	2,02	6 936	2,00	6 600	2,31	6 480	2,38
622620 HONORAIRES DIVERS	5 957	1,51								
622640 HONORAIRES SOCIAUX	7 735	1,96	8 007	2,22	6 766	1,95	6 695	2,34	5 865	2,16
623400 CADEAUX	2 955	0,75	1 500	0,42	90	0,03	106	0,04	14	0,01
625000 ACTIVITES A L'EXTERIEUR			198	0,05			102	0,04		
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	556	0,14	51	0,01	157	0,05	461	0,16	318	0,12
625700 RECEPTION	100	0,03	204	0,06	79	0,02	50	0,02		
626100 FRAIS POSTAUX	77	0,02	38	0,01	110	0,03	42	0,01	39	0,01
626200 TELEPHONE	767	0,19	700	0,19	701	0,20	495	0,17	499	0,18
627500 FRAIS DE BANQUE	81	0,02	79	0,02	29	0,01	2		107	0,04
628200 COTIS.PROFESSIONNEL.ET SY	1 129	0,29	1 936	0,54			910	0,32	839	0,31
Valeur ajoutée produite	341 453	86,66	291 611	80,88	297 667	85,94	246 366	86,11	232 764	85,59
Subventions	140 257	35,60	149 128	41,36	126 094	36,40	123 622	43,21	121 248	44,59



## Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

		01/01/2025	12	01/01/2024	12	01/01/2023	12	01/01/2022	12	01/01/2021	12
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois
742400	SUBVENTION DES COLLECTI	131 190	33,29	128 618	35,67	126 094	36,40	123 622	43,21	121 248	44,59
742403	SUB. CAF PROJET SPECIFIQUE	9 067	2,30	20 510	5,69						
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés sur rémunéré</b>		<b>12 364</b>	<b>3,14</b>	<b>13 148</b>	<b>3,65</b>	<b>5 689</b>	<b>1,64</b>	<b>10 534</b>	<b>3,68</b>	<b>7 894</b>	<b>2,90</b>
631100	TAXES SUR LES SALAIRES	5 937	1,51	6 469	1,79	1 800	0,52	2 327	0,81	2 409	0,89
633301	FORMATION CONTINUE	6 780	1,72	6 435	1,78	4 381	1,26	7 609	2,66	7 426	2,73
633600	CHARGES FISCALES / CONGE	(353)	-0,09	244	0,07	(492)	-0,14	598	0,21	(1 941)	-0,71
<b>Salaires</b>		<b>363 029</b>	<b>92,13</b>	<b>360 769</b>	<b>100,06</b>	<b>327 711</b>	<b>94,61</b>	<b>289 738</b>	<b>101,27</b>	<b>315 049</b>	<b>15,8</b>
641100	SALAIRES ET APPOINTEMEN	367 388	93,24	353 128	97,95	324 904	93,80	306 501	107,13	273 706	00,6
641200	VART. PROV. CONGES PAYES	4 119	1,05	(338)	-0,09	7 939	2,29	(5 333)	-1,86	(4 158)	-1,53
641400	INDEMNITES ET AVANTAGES	(8 478)	-2,15	9 145	2,54	5 330	1,54	5 649	1,97	3 072	1,13
641410	INDEMNITES RC ET LICENCI									47 974	17,64
641490	ACTIVITE PARTIELLE							1 971	0,69	5 187	1,91
641499	ACTIVITE PART. AIDE DE L							(1 971)	-0,69	(4 925)	-1,81
791641	TRANS. CHARGES/SALAIRES			(1 167)	-0,32	(10 463)	-3,02	(17 079)	-5,97	(5 808)	-2,14
<b>Cotisations sociales</b>		<b>90 037</b>	<b>22,85</b>	<b>99 945</b>	<b>27,72</b>	<b>80 121</b>	<b>23,13</b>	<b>72 031</b>	<b>25,18</b>	<b>65 076</b>	<b>23,93</b>
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	70 746	17,95	71 372	19,80	55 517	16,03	55 400	19,36	53 133	19,54
645190	EXO. COTISATIONS URSSAF C									(7 308)	-2,69
645200	VART. CHARG. SOCIALES /P	1 877	0,48	402	0,11	3 943	1,14	(3 545)	-1,24	(1 871)	-0,69
645300	COTISATIONS RETRAITE	13 460	3,42	15 033	4,17	9 193	2,65	10 779	3,77	10 814	3,98
645800	COTISATIONS PREVOYANCE	6 788	1,72	7 542	2,09	7 028	2,03	5 886	2,06	5 534	2,03
645870	COTISATIONS MUTUELLE	4 928	1,25	3 874	1,07	2 698	0,78	1 933	0,68	3 682	1,35
645880	COTISATION PARITARISME	1 006	0,26								
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 814	0,46	1 722	0,48	1 742	0,50	1 433	0,50	1 092	0,40
647600	PHARMACIE							145	0,05		
649000	Remboursements de charges de p	(10 583)	-2,69								
<b>Excédent brut d'exploitation</b>		<b>16 280</b>	<b>4,13</b>	<b>(33 122)</b>	<b>-9,19</b>	<b>10 240</b>	<b>2,96</b>	<b>(2 314)</b>	<b>-0,81</b>	<b>(34 007)</b>	<b>-12,50</b>
<b>Reprises sur provisions</b>				<b>8 740</b>	<b>2,42</b>	<b>16 980</b>	<b>4,90</b>	<b>10 335</b>	<b>3,61</b>	<b>6 099</b>	<b>2,24</b>
791000	TRANSFERT CHARGES EXPLO							299	0,10		
791400	REMBOURSEMENT FORMATI			2 558	0,71	3 218	0,93	3 610	1,26	293	0,11
791410	REMBT. CHARG/SALAIRES			6 182	1,71	13 762	3,97	6 425	2,25	5 806	2,14
<b>Autres produits d'exploitation</b>		<b>9</b>		<b>5</b>		<b>5 846</b>	<b>1,69</b>	<b>2 280</b>	<b>0,80</b>	<b>19 028</b>	<b>7,00</b>
758000	PRODUITS DIVERS GESTION	9		5		5 846	1,69	2 280	0,80	4 028	1,48
789500	UTILISATIONS DE FONDS RE									15 000	5,52
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>		<b>4 519</b>	<b>1,15</b>	<b>2 968</b>	<b>0,82</b>	<b>439</b>	<b>0,13</b>	<b>340</b>	<b>0,12</b>	<b>372</b>	<b>0,14</b>
681120	DOT.AMORT.IMMOB.CORPOR	4 519	1,15	2 968	0,82	439	0,13	340	0,12	372	0,14
<b>Autres charges</b>		<b>13</b>				<b>45</b>	<b>0,01</b>	<b>592</b>	<b>0,21</b>	<b>200</b>	<b>0,07</b>
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	13				45	0,01	592	0,21	200	0,07
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>11 757</b>	<b>2,98</b>	<b>(27 345)</b>	<b>-7,58</b>	<b>32 582</b>	<b>9,41</b>	<b>9 369</b>	<b>3,27</b>	<b>(9 452)</b>	<b>-3,48</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1 930</b>	<b>0,49</b>	<b>2 367</b>	<b>0,66</b>	<b>1 823</b>	<b>0,53</b>	<b>1 162</b>	<b>0,41</b>	<b>440</b>	<b>0,16</b>
764000	PRODUITS FINANCIERS	1 930	0,49	2 367	0,66	1 823	0,53	1 162	0,41	440	0,16
<b>Résultat courant avant impôts</b>		<b>13 687</b>	<b>3,47</b>	<b>(24 978)</b>	<b>-6,93</b>	<b>34 405</b>	<b>9,93</b>	<b>10 531</b>	<b>3,68</b>	<b>(9 012)</b>	<b>-3,31</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>											
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>13 687</b>	<b>3,47</b>	<b>(24 978)</b>	<b>-6,93</b>	<b>34 405</b>	<b>9,93</b>	<b>10 531</b>	<b>3,68</b>	<b>(9 012)</b>	<b>-3,31</b>

## Détail des Soldes Intermédiaires 5 périodes

01/01/2025	12	01/01/2024	12	01/01/2023	12	01/01/2022	12	01/01/2021	12
31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois





# 20251231\_LES COCCINELLES\_COMPTES ANNUELS

Final Audit Report

2026-02-23

Created:	2026-02-23
By:	Angélique SOULFOUR (a.soulfour@gexl.fr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAQY6ir_uPWRe9esPTcqi8_J57MyTPSThC

## "20251231\_LES COCCINELLES\_COMPTES ANNUELS" History

-  Document created by Angélique SOULFOUR (a.soulfour@gexl.fr)  
2026-02-23 - 9:03:16 AM GMT
-  Document emailed to David GALAUP (d.galaup@gexl.fr) for signature  
2026-02-23 - 9:03:21 AM GMT
-  Email viewed by David GALAUP (d.galaup@gexl.fr)  
2026-02-23 - 9:34:17 AM GMT
-  Document e-signed by David GALAUP (d.galaup@gexl.fr)  
Signature Date: 2026-02-23 - 9:34:28 AM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.  
2026-02-23 - 9:34:28 AM GMT