

AMPEI

5 RUE BANSAC

63000 CLERMONT FERRAND

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

EXCO Clermont-Ferrand

CLERMONT-FERRAND

9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 Clermont-Ferrand cedex 1

Tél : +33(0)4 73 29 42 50

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : excoclermont@exco.fr

VICHY

L'Atrium - 37 avenue de Gramont

03200 Vichy

Tél : +33(0)4 73 29 42 53

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : excoclermont@exco.fr

C.R.E.G - S.A.S au capital de 387 000euros - SIREN 873 200 182 RCS CLERMONT-FD - APE 6920Z - www.exco.fr

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Auvergne - Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

AMPEI

5 RUE BANSAC

63000 CLERMONT FERRAND

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Compte de résultat par origine et destination*
- *Compte de résultat par origine et dest. (suite)*
- *Compte d'emploi annuel des ressources*
- *Compte d'emploi annuel des ressources (suite)*
- *Compte d'emploi annuel des ressources (suite)*
- *Annexe*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

DOSSIER DE GESTION

- *Soldes intermédiaires de gestion*

AMPEI

5 RUE BANSAC

63000 CLERMONT FERRAND

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 695	5 695				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	87 582	75 379	12 203	15 434	-3 231	-20.94
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	93 276	81 074	12 203	15 434	-3 231	-20.94
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	122 210		122 210	92 699	29 511	31.84
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	613		613	543	70	12.92
	Valeurs mobilières de placement	450 007		450 007	250 007	200 000	80.00
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	306 911		306 911	433 808	-126 897	-29.25
	Charges constatées d'avance (2)	8 429		8 429	6 842	1 587	23.19
	Total II	888 170		888 170	783 898	104 272	13.30
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	981 446	81 074	900 373	799 332	101 040	12.64

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	747 327	659 537	87 789	13.31
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	73 226	87 789	-14 563	-16.59
	Situation nette (sous total)	820 553	747 327	73 226	9.80
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement	1 961	4 901	-2 940	-59.99
	Provisions réglementées				
	Total I	822 514	752 228	70 286	9.34
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13 688	9 522	4 166	43.76
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	35 609	37 083	-1 474	-3.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	28 561	500	28 061	NS
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	77 858	47 105	30 754	65.29
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	900 373	799 332	101 040	12.64

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

77 85847 105

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	328 642		310 920		17 722	5.70
Parrainages	6 200		4 900		1 300	26.53
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 940				2 940	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	430 000		430 000			
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			725		-725	-100.00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	243		84		159	190.04
Total I	768 025		746 629		21 396	2.87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	97 433		100 637		-3 204	-3.18
Aides financières	184				184	
Impôts, taxes et versements assimilés	21 824		18 862		2 962	15.70
Salaires et traitements	425 905		395 590		30 315	7.66
Charges sociales	165 435		147 505		17 929	12.16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 903		5 756		1 147	19.93
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	244		2 572		-2 328	-90.50
Total II	717 928		670 922		47 006	7.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	50 097		75 707		-25 610	-33.83

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	23 129	9 748	13 382	137.28
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	23 129	9 748	13 382	137.28
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	23 129	9 748	13 382	137.28
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	73 226	85 454	-12 228	-14.31
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		2 940	-2 940	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		2 940	-2 940	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		605	-605	-100.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI		605	-605	-100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		2 335	-2 335	-100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	791 155	759 317	31 838	4.19
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	717 928	671 527	46 401	6.91
5. EXCEDENT OU DEFICIT	73 226	87 789	-14 563	-16.59

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2025	12	Exercice N-1	31/12/2024	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	430 000			430 000		
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	430 000			430 000		
- Dons manuels						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat	430 000			430 000		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public						
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	358 215			329 317		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises	6 200			4 900		
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	352 015			324 417		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	2 940					
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
TOTAL	791 155			759 317		
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	711 026			665 771		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	6 903			5 756		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
TOTAL	717 929			671 527		
EXCEDENT OU DEFICIT	73 226			87 790		

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018
Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2025	12	Exercice N-1	31/12/2024	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	711	026	665	771	45 255	6.80
TOTAL DES EMPLOIS	711	026	665	771	45 255	6.80
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	6	903	5	756	1 147	19.93
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	717	929	671	527	46 402	6.91

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats	430 000		430 000			
- Dons manuels	430 000		430 000			
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats						
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES	430 000		430 000			
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	430 000		430 000			

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FOND						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE						
(-) Utilisation						
(+) Report						
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE						

Commentaires:

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 900 372.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 768 025.12 Euros et dégageant un excédent de 73 226.42 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers
Les changements de méthode de présentation survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

Le règlement n°2022-06 en date du 4 novembre 2022 modifie le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général, afin de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. La mise en application de cette présentation est obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Reclassements effectués avec le nouveau format de présentation :

77700000	74700000	Qp de subvention d'investissement	2 940
----------	----------	-----------------------------------	-------

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

67500000 65700000 Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés 184

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 695		
Installations générales agencements aménagements divers	6 647		2 316
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 318		1 540
TOTAL	83 965		3 856
TOTAL GENERAL	89 660		3 856

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 695	5 695
Installations générales agencements aménagements divers			8 963	8 963
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		239	78 619	78 619
TOTAL		239	87 582	87 582
TOTAL GENERAL		239	93 276	93 276

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		5 695			5 695
Installations générales agencements aménagements divers		6 647	237		6 884
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		61 884	6 666	55	68 495
TOTAL		68 531	6 903	55	75 379
TOTAL GENERAL		74 226	6 903	55	81 074
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	237				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 666				
TOTAL	6 903				
TOTAL GENERAL	6 903				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	659 537		87 789		747 327
Excédent ou déficit de l'exercice	87 789	87 789	73 226		73 226
Situation nette	747 327		155 783	87 789	820 553
Subventions d'investissement	4 901			2 940	1 961
TOTAL I	752 228	87 789	161 015	2 940	822 514

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise Report à nouveau	659 537			87 789 87 789		87 789		747 327
Excédent ou déficit de l'exercice	87 789			73 226				73 226
Subventions d'investissement	4 901					2 940		1 961
TOTAL	752 228			248 805		90 729		822 514

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	122 210	122 210	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	613	613	
Charges constatées d'avance	8 429	8 429	
TOTAL	131 252	131 252	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 688	13 688		
Personnel et comptes rattachés	7 039	7 039		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 283	25 283		
Autres impôts taxes et assimilés	3 288	3 288		
Autres dettes	28 561	28 561		
TOTAL	77 858	77 858		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	68 480
Disponibilités	25 323
Total	93 803

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 035
Dettes fiscales et sociales	11 866
Autres dettes	27 561
Total	44 462

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 429
Total	8 429

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite atteignent 1 199 € au 31/12/2025.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- départ volontaire à la retraite
- âge estimé : 64 ans
- turn over : 18 %
- taux d'actualisation : 3.26% (TMO 2nd semestre 2024)
- taux de charges sociales : 49.27 %

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 LOGICIEL *	5 695	5 695		
28050000 AMORT.LOGICIEL *	-5 695	-5 695		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	12 203	15 434	-3 231	-20.94
21810000 AGENCEMENT *	8 963	6 647	2 316	34.84
21830000 MAT MOB INFORMATIQUE *	35 304	35 304		
21840000 MOBILIER *	43 314	42 014	1 301	3.10
28181000 AMORT.AGENCEMENT *	-6 884	-6 647	-237	-3.57
28183000 AMORT MAT MOB INFORMATIQUE *	-32 659	-30 745	-1 914	-6.23
28184000 AMORT.MOBILIER *	-35 835	-31 138	-4 697	-15.08
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 203	15 434	-3 231	-20.94
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	122 210	92 699	29 511	31.84
41100000 CLIENTS COLLECTIF	53 730	52 726	1 004	1.90
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR *	68 480	39 973	28 507	71.32
AUTRES	613	543	70	12.92
40100000 FOURNISSEURS		543	-543	NS
43900000 ORGANISMES SOCIAUX PAR	613		613	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	450 007	250 007	200 000	80.00
50800000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	7	7		
50840000 CAT n° 1200003726806	250 000	250 000		
50850000 CAT CA 00020269812	200 000		200 000	
DISPONIBILITES	306 911	433 808	-126 897	-29.25
51230000 CREDIT MUTUEL CC	198 638	348 664	-150 026	-43.03
51240000 CREDIT MUTUEL LIVRET 2	82 950	81 198	1 751	2.16
51870000 INTERETS A RECEVOIR	25 323	3 945	21 378	541.91
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 429	6 842	1 587	23.19
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCES *	8 429	6 842	1 587	23.19
TOTAL ACTIF CIRCULANT	888 170	783 898	104 272	13.30
TOTAL GENERAL	900 373	799 332	101 040	12.64

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	747	327	659	537	87 789	13.31
10210000 FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT D	747	327	659	537	87 789	13.31
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	73	226	87	789	-14 563	-16.59
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	820	553	747	327	73 226	9.80
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1	961	4	901	-2 940	-59.99
13170000 MGM SUBV AIDE INSTAL ET SAL *	47	000	47	000		
13970000 AMORTISSEMENTS SUBVENTION MGM	-45	039	-42	099	-2 940	-6.98
TOTAL FONDS PROPRES	822	514	752	228	70 286	9.34
TOTAL FONDS DEDIES						
TOTAL PROVISIONS						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13	688	9	522	4 166	43.76
40100000 FOURNISSEURS	8	653	2	848	5 805	203.79
40810000 FOURN.FTS NON PARVEN *	5	035	6	673	-1 638	-24.55
DETTES FISCALES ET SOCIALES	35	609	37	083	-1 474	-3.97
42820000 PROVISION CONGES PAYES	7	039	6	093	946	15.53
43100000 URSSAF *	14	592	15	656	-1 064	-6.80
43702000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	3	029	2	986	43	1.44
43730000 A3M COTIS *	3	700	4	092	-391	-9.56
43820000 PROVISION CS SUR CP	3	961	3	350	610	18.22
44210000 PAS *	1	409	2	492	-1 083	-43.46
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES *	1	013	1	549	-535	-34.58
44861000 CHARGES A PAYER		866		866		
AUTRES DETTES	28	561	500		28 061	NS
41980000 AVOIR A ETABLIR	27	561			27 561	
46700000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	1	000	500		500	100.00
TOTAL DETTES	77	858	47	105	30 754	65.29
TOTAL GENERAL	900	373	799	332	101 040	12.64

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	328 642		310 920		17 722	5.70
70601100 REFACT MASS - COURS ANGL PRIM	119 411		132 432		-13 021	-9.83
70601200 REFACT MASS - COURS LVB SECOND			5 716		-5 716	NS
70601300 REFACT MASS - COURS FLE/FLESCO	4 981		6 241		-1 260	-20.19
70601400 REFACT MASS - EXAMEN PREPA	3 014		2 856		158	5.54
70612000 FULL PACKAGE	70 544		50 900		19 644	38.59
70621000 MICHELIN - LANGUE MATERNELLE	73 964		61 098		12 866	21.06
70622000 MICHELIN - SOUTIEN MATHS	23 477		30 704		-7 226	-23.54
70623000 MICHELIN - EXAMEN PREPA	19 074		16 107		2 967	18.42
70624000 MICHELIN - FLE	14 177		4 867		9 310	191.28
PARRAINAGES	6 200		4 900		1 300	26.53
70631000 PARTICULIER - LANGUE MATERNEL	2 772		3 908		-1 136	-29.07
70633000 PARTICULIER - EXAMEN PREPA	500		442		58	13.12
70634000 PARTICULIER - FLE	2 928		550		2 378	432.36
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 940				2 940	
74700000 QP SUB D'INVEST VIREE AU CR	2 940				2 940	
MECENATS	430 000		430 000			
75420000 SUBVENTION MICHELIN	430 000		430 000			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			725		-725	-100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			725		-725	NS
AUTRES PRODUITS	243		84		159	190.04
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	243		84		159	190.04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	768 025		746 629		21 396	2.87
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	97 433		100 637		-3 204	-3.18
60630000 PETITES FOURNITURES	1 750		1 771		-22	-1.24
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 292		796		497	62.43
61350000 LOCATION COPIEUR	2 220		5 480		-3 260	-59.49
61600000 ASSURANCES	163		151		12	7.71
61810000 DOCUMENTATION	369				369	
61850000 FORMATION	1 250		1 635		-385	-23.55
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	46 199		44 514		1 685	3.78
62260000 HONORAIRES	11 686		14 655		-2 969	-20.26
62261000 HONORAIRES COM. AUX COMPTES	2 520		2 520			
62262000 AUTRES HONORAIRES	3 210		2 953		257	8.70
62310000 PUBLICITE ET COMMUNICATION	773		466		307	65.76
62340000 CADEAUX	942		2 056		-1 115	-54.21
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	153				153	
62520000 FRAIS DE DEPLACEMENT SORTIES	2 769		2 759		10	0.35
62570000 RECEPTION	2 674		1 665		1 009	60.58
62610000 AFFRANCHISSEMENT	4		97		-94	-96.00
62620000 TELEPHONES	619		485		135	27.74
62630000 FRAIS GOOGLE	20				20	
62780000 SERVICES BANCAIRES	446		348		98	28.24
62810000 COTISATIONS	6 475		7 016		-541	-7.72
62811000 FRAIS EXAMEN DE SCOALRITE	11 900		11 268		632	5.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
AIDES FINANCIERES		184			184	
65700000 VALEURS COMPTABLES DES IMMOBIL		184			184	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		21 824		18 862	2 962	15.70
63110000 TAXE S/LES SALAIRES		19 282		15 630	3 652	23.36
63330000 FORMATION CONTINUE		2 542		2 366	176	7.44
63580000 AUTRES IMPOTS				866	-866	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS		425 905		395 590	30 315	7.66
64110000 SALAIRES		404 163		375 786	28 377	7.55
64120000 PROV CONGES PAYES		946		1 373	-426	-31.07
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		20 164		17 478	2 686	15.37
64140000 INDEMNITES LEGALES		632		954	-322	-33.80
CHARGES SOCIALES		165 435		147 505	17 929	12.16
64510000 URSSAF		119 814		106 157	13 657	12.86
64530000 MALAKOFF RETRAITE		28 966		26 812	2 154	8.03
64533000 PREVOYANCE MALAKOFF		9 858		9 142	717	7.84
64535000 HARMONIE MUTUELLE		4 211		3 223	988	30.66
64582000 PROV CS SUR CP		610		711	-100	-14.14
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		1 675		1 462	214	14.61
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		300			300	
64900000 REMBT CHARGES DE PERSONNEL		1			1	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		6 903		5 756	1 147	19.93
68112000 DOT. IMPOS. CORPORELLES		6 903		5 756	1 147	19.93
AUTRES CHARGES		244		2 572	-2 328	-90.50
65400000 PERTE SUR CREANCE IRR.				2 515	-2 515	NS
65800000 DIFFERENCES		244		57	187	328.30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		717 928		670 922	47 006	7.01
RESULTAT D'EXPLOITATION		50 097		75 707	-25 610	-33.83
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		23 129		9 748	13 382	137.28
76400000 REVENUS DE PLACEMENTS		23 129		9 748	13 382	137.28
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		23 129		9 748	13 382	137.28
RESULTAT FINANCIER		23 129		9 748	13 382	137.28
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		73 226		85 454	-12 228	-14.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL				2 940	-2 940	-100.00
77700000 QUOTE-PART SUBV VIRE AU CR				2 940	-2 940	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				2 940	-2 940	-100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION				605	-605	-100.00
67180000 CHARGE EXCEPTIONNELLE				605	-605	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				605	-605	-100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 335	-2 335	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	791 155	759 317	31 838	4.19
TOTAL DES CHARGES	717 928	671 527	46 401	6.91
EXCEDENT OU DEFICIT	73 226	87 789	-14 563	-16.59

AMPEI

5 RUE BANSAC

63000 CLERMONT FERRAND

DOSSIER DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12		31/12/2024	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	334 842		100.00	315 820		100.00	19 022	6.02
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	334 842		100.00	315 820		100.00	19 022	6.02
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	334 842		100.00	315 820		100.00	19 022	6.02
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
Marge brute de production	334 842		100.00	315 820		100.00	19 022	6.02
Marge brute globale	334 842		100.00	315 820		100.00	19 022	6.02
- Autres achats + charges externes	97 433		29.10	100 637		31.87	-3 204	-3.18
Valeur ajoutée	237 409		70.90	215 183		68.13	22 226	10.33
+ Subventions d'exploitation	2 940		0.88				2 940	
- Impôts, taxes et versements assimilés	21 824		6.52	18 862		5.97	2 962	15.70
- Salaires du personnel	425 905		127.20	395 590		125.26	30 315	7.66
- Charges sociales du personnel	165 435		49.41	147 505		46.71	17 929	12.16
Excédent brut d'exploitation	-372 815		-111.34	-346 774		-109.80	-26 041	-7.51
+ Autres produits de gestion courante	430 243		128.49	430 084		136.18	159	0.04
- Autres charges de gestion courante	428		0.13	2 572		0.81	-2 144	-83.35
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges				725		0.23	-725	-100.00
- Dotations aux amortissements	6 903		2.06	5 756		1.82	1 147	19.93
- Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	50 097		14.96	75 707		23.97	-25 610	-33.83
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	23 129		6.91	9 748		3.09	13 382	137.28
- Charges financières								
Résultat courant	73 226		21.87	85 454		27.06	-12 228	-14.31
+ Produits exceptionnels				2 940		0.93	-2 940	-100.00
- Charges exceptionnelles				605		0.19	-605	-100.00
Résultat exceptionnel				2 335		0.74	-2 335	-100.00
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	73 226		21.87	87 789		27.80	-14 563	-16.59