



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

**LE SOUFFLE DU NORD**

Siège social : 34 Rue de la Haute Loge

59700 MARCQ EN BAROEUL

*Ce rapport contient 19 pages.*

410 Rue des Bois – 59310 COUTICHES – Tél : 06 71 57 49 53

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des experts comptables de Hauts de France

Société de commissaires aux comptes inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale des Hauts de France

SAS au capital de 1 000 € - 879 857 936 RCS DOUAI – APE 6920Z

Siret : 879 857 936 00022 - N° Tva : FR 23 879 857 936

Aux membres de l'association,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LE SOUFFLE DU NORD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre association à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Observation**

Nous attirons votre attention sur la note « Règlement comptable » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application du nouveau règlement ANC 2022-06.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Coutiches, le 26 juin 2026

Le commissaire aux Comptes  
JCT AUDIT



Nicolas ZOWEZAK

# Bilan actif

| Postes                                                                          | Brut           | Amort. & dépréc. | Net<br>31/12/2025 | Net<br>31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Frais d'établissement (I)                                                       |                |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                            |                |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                                          |                |                  |                   |                   |
| Donations temporaires d'usufruit                                                |                |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires |                |                  |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                     |                |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                              |                |                  |                   |                   |
| Terrains                                                                        |                |                  |                   |                   |
| Constructions                                                                   |                |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels                    | 48 658         | 39 894           | 8 764             |                   |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                       |                |                  |                   |                   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                         |                |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                                              |                |                  |                   |                   |
| Participations                                                                  | 850            |                  | 850               | 750               |
| Créances rattachées à des participations                                        |                |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                                       |                |                  |                   |                   |
| Prêts                                                                           |                |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                              |                |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>                                              | <b>49 508</b>  | <b>39 894</b>    | <b>9 614</b>      | <b>750</b>        |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                                       | <b>89</b>      |                  | <b>89</b>         | <b>64</b>         |
| Matières premières et autres approvisionnements                                 |                |                  |                   |                   |
| En-cours (biens et services)                                                    |                |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                                |                |                  |                   |                   |
| Marchandises                                                                    |                |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes sur commandes                                               | 89             |                  | 89                | 64                |
| <b>CRÉANCES</b>                                                                 |                |                  |                   |                   |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                                  | 10 878         | 3 416            | 7 462             | 9 807             |
| Créances reçues par legs ou donations                                           |                |                  |                   |                   |
| Autres créances                                                                 | 6 505          |                  | 6 505             | 1 140             |
| Charges constatées d'avance                                                     | 2 659          |                  | 2 659             | 1 726             |
| <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>                                          |                |                  |                   |                   |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                                |                |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                                                  | 314 476        |                  | 314 476           | 234 914           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>                                              | <b>334 606</b> | <b>3 416</b>     | <b>331 191</b>    | <b>247 652</b>    |
| Frais d'émission des emprunts (IV)                                              |                |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                                        |                |                  |                   |                   |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)                         |                |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>                                 | <b>384 114</b> | <b>43 310</b>    | <b>340 805</b>    | <b>248 402</b>    |



# Bilan passif

| Postes                                                  | 31/12/2025     | 31/12/2024     |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                |                |
| <b>Fonds propres sans droits de reprise</b>             |                |                |
| Fonds propres statutaires                               |                |                |
| Fonds propres complémentaires                           |                |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                |                |
| Fonds propres statutaires                               |                |                |
| Fonds propres complémentaires                           |                |                |
| Écarts de réévaluation                                  |                |                |
| <b>Réserves</b>                                         |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                |                |
| Réserves pour projets de l'entité                       |                |                |
| Autres réserves                                         |                |                |
| Report à nouveau                                        | 165 723        | -8 417         |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 32 084         | 174 140        |
| <b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>                     | <b>197 807</b> | <b>165 723</b> |
| Fonds propres consommables                              |                |                |
| Subventions d'investissement                            |                |                |
| Provisions réglementées                                 |                |                |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>                          | <b>197 807</b> | <b>165 723</b> |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                         |                |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                |                |
| Fonds dédiés                                            |                |                |
| <b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>              |                |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                |                |
| Provisions pour risques                                 |                |                |
| Provisions pour charges                                 |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>                           |                |                |
| <b>DETTES</b>                                           |                |                |
| Emprunts obligataires et assimilés                      |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                |                |
| Instruments financiers à terme                          |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 83 652         | 33 850         |
| Dettes issues de legs ou de donations                   |                |                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 58 431         | 48 829         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                |                |
| Autres dettes                                           | 915            |                |
| Produits constatés d'avance                             |                |                |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                | <b>142 998</b> | <b>82 679</b>  |
| écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>             | <b>340 805</b> | <b>248 402</b> |



# Compte de résultat

| Postes                                                                                        | 2025           | 2024           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                                |                |                |
| Cotisations                                                                                   | 0              |                |
| Ventes de biens                                                                               |                |                |
| Dont ventes de dons en nature                                                                 |                |                |
| Ventes de prestations de services                                                             | 15 210         | 10 337         |
| Dont parrainages                                                                              |                |                |
| Produits de tiers financeurs                                                                  |                |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                                | 2 667          |                |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable                         |                |                |
| Ressources liées à la générosité du public                                                    | 694 025        | 722 196        |
| Dons manuels                                                                                  |                |                |
| Mécénat                                                                                       |                |                |
| Legs, donations et assurance-vie                                                              |                |                |
| Contributions financières                                                                     |                |                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                      |                | 800            |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                          |                |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                                                 |                |                |
| Autres produits                                                                               | 9 878          | 22             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                                  | <b>721 780</b> | <b>733 354</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                                 |                |                |
| Achats de marchandises                                                                        |                |                |
| Variation de stocks                                                                           |                |                |
| Autres achats et charges externes                                                             | 235 360        | 149 238        |
| Aides financières                                                                             |                |                |
| Impôts, taxes, et versements assimilés                                                        | 6 090          | 5 455          |
| Salaires                                                                                      | 333 613        | 297 382        |
| Cotisations sociales                                                                          | 103 237        | 98 166         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                             | 960            | 2 438          |
| Dotations aux provisions                                                                      |                |                |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées                                |                |                |
| Reports en fonds dédiés                                                                       |                |                |
| Autres charges                                                                                | 10 436         | 6 435          |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                                  | <b>689 696</b> | <b>559 114</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                       | <b>32 084</b>  | <b>174 240</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                    |                |                |
| De participations                                                                             |                |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                 |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                         |                |                |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                                      |                |                |
| Différences positives de change                                                               |                |                |
| Produits des immobilisations financières cédées                                               |                |                |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie  |                |                |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                                        |                |                |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                                    |                |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                                                |                |                |
| Différences négatives de change                                                               |                |                |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                |                |



| Postes                                                       | 2025           | 2024           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                        |                |                |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                         |                |                |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>     | <b>32 084</b>  | <b>174 240</b> |
| Produits exceptionnels (V)                                   |                |                |
| Charges exceptionnelles (VI)                                 |                | 100            |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                        |                | <b>-100</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (VII)               |                |                |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                              |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                      | <b>721 780</b> | <b>733 354</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>         | <b>689 696</b> | <b>559 214</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                   | <b>32 084</b>  | <b>174 140</b> |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                   |                |                |
| Dons en nature                                               | 118 051        | 109 307        |
| Prestations en nature                                        |                |                |
| Bénévolat                                                    | 143 638        | 235 399        |
| <b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             | <b>261 689</b> | <b>344 706</b> |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>       |                |                |
| Secours en nature                                            |                |                |
| Mises à disposition gratuite de biens                        | 143 638        | 235 399        |
| Prestations en nature                                        |                |                |
| Personnel bénévole                                           | 118 051        | 109 307        |
| <b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> | <b>261 689</b> | <b>344 706</b> |



# Annexe



# Préambule

## Introduction

### Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **340 804,68 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **32 083,75 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

#### Description de l'objet social :

D'encourager toutes personnes, physiques ou morales, à s'engager au quotidien au service des autres ;

D'organiser des actions sportives, culturelles, artistiques ... afin de promouvoir l'engagement associatif et humanitaire ;

De mettre à disposition des particuliers, entreprises, institution, associations, établissements d'enseignement, des outils permettant le développement de projets solidaires.

De faire connaître au plus grand nombre, le travail des acteurs du monde associatif et humanitaire ainsi que les enjeux auxquels ils ont décidé de faire face, et les actions qu'ils ont entreprises

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis selon les normes définies par le règlement ANC 201806 du 05/12/2018 homologué par arrêté du 30/12/2018.

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 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, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- indépendance des exercices.

Et, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

| Type d'immobilisation                          | Durée d'amortissement |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bâtiments, installations et agencements</b> |                       |
| Bâtiments commerciaux                          | 20 à 50 ans           |
| Bureaux                                        | 25 ans                |
| Agencements                                    | 10 ans                |
| Mobilier                                       | 10 ans                |
| Travaux                                        | 5 à 10 ans            |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       | 6,5 à 10 ans          |
| Outillage                                      | 5 à 10 ans            |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          | 5 ans                 |
| Matériel informatique                          | 3 à 5 ans             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| Logiciels                                      | 1 à 3 ans             |
| Brevets                                        |                       |
| Autres                                         |                       |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

## Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

## Changements de méthodes

### Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **LE SOUFFLE DU NORD** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques                                        | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>             |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais de développement                           |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             | 10 000                               |                   |                 | 10 000                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               | 39 894                               | 7 661             |                 | 48 658                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations financières</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   | 750                                  | 100               |                 | 850                                 |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>50 644</b>                        | <b>7 761</b>      |                 | <b>59 508</b>                       |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## Amortissements et dépréciations

| Amortissements                                      | Durée<br>d'utilisation | Mode<br>d'amortissement | Brut à<br>l'ouverture<br>de l'exercice<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions<br>(C) | Brut à la<br>clôture de<br>l'exercice<br>(D) |
|-----------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Frais de développement                              |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Concessions, brevets & licences                     |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Fonds commercial                                    |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes                 |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Terrains                                            |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Constructions                                       |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Installations techniques, matériel et<br>outillage  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations corporelles                  |                        |                         | 39 894                                        |                      |                    | 39 894                                       |
| Immo. en cours, avances et acomptes                 |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| <b>Immobilisations financières</b>                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Participations                                      |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Créances rattachées à des participations            |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Titres immobilisés de l'activité de<br>portefeuille |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres titres immobilisés                           |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Prêts                                               |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations financières                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                        |                        |                         | <b>39 894</b>                                 |                      |                    | <b>39 894</b>                                |

| Dépréciations                                    | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>             |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais de développement                           |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             | 10 000                               |                   |                 | 10 000                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations financières</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Stocks et en-cours</b>                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Matières premières                               |                                      |                   |                 |                                     |
| En-cours de production (biens et services)       |                                      |                   |                 |                                     |
| Produits finis                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Marchandises                                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Avances et acomptes                              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Créances</b>                                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances clients et comptes rattachés            | 2 756                                | 960               | 300             | 3 416                               |
| Autres créances                                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Charges constatées d'avance                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>12 756</b>                        | <b>960</b>        | <b>300</b>      | <b>13 416</b>                       |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques                                | Montant Brut  | 1 an au plus  | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |               |               |           |               |
| Prêts                                    |               |               |           |               |
| Autres immo. financières                 |               |               |           |               |
| Clients douteux                          | 3 416         | 3 416         |           |               |
| Autres créances clients                  | 7 462         | 7 462         |           |               |
| Personnel et comptes rattachés           | 2 205         | 2 205         |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux  | 4 289         | 4 289         |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                 |               |               |           |               |
| TVA                                      |               |               |           |               |
| Autres impôts                            |               |               |           |               |
| Divers                                   |               |               |           |               |
| Groupes et associés                      |               |               |           |               |
| Débiteurs divers                         | 11            | 11            |           |               |
| Charges constatées d'avance              | 2 659         | 2 659         |           |               |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>20 041</b> | <b>20 041</b> |           |               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |               |               |           |               |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice    |               |               |           |               |
| Prêts et avances consentis aux associés  |               |               |           |               |

## État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant      | Commentaire |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| GANDI                       | 7            |             |
| MENTIMETER                  | 90           |             |
| GANDI                       | 148          |             |
| WIX.COM                     | 486          |             |
| IONOS                       | 10           |             |
| FORMASUP                    | 601          |             |
| TRACKINGTIME                | 469          |             |
| WEEFIKS                     | 176          |             |
| FIGMA                       | 2            |             |
| POPWORK                     | 3            |             |
| ORANGE                      | 15           |             |
| AIRTABLE                    | 351          |             |
| AUTOMATE                    | 297          |             |
| IONOS                       | 4            |             |
| <b>TOTAL</b>                | <b>2 659</b> |             |

## Informations relatives au passif

## Variation des fonds propres

| Rubriques                           | Début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentation  | Réduction | Fin d'exercice |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------|-----------|----------------|
| <b>Situation nette</b>              |                  |                         |               |           |                |
| Fonds propres sans droit de reprise |                  |                         |               |           |                |
| Fonds propres avec droit de reprise |                  |                         |               |           |                |
| Ecart de réévaluation               |                  |                         |               |           |                |
| Réserves                            |                  |                         |               |           |                |
| Report à nouveau                    | - 8 417          | 170 140                 |               |           | 165 723        |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 174 140          | -174 170                | 32 084        |           | 32 084         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>165 723</b>   | <b>-4 030</b>           | <b>32 084</b> |           | <b>197 807</b> |
| <b>Autres</b>                       |                  |                         |               |           |                |
| Fonds propres consommables          |                  |                         |               |           |                |
| Subventions d'investissement        |                  |                         |               |           |                |
| Provisions réglementées             |                  |                         |               |           |                |
| <b>TOTAL</b>                        |                  |                         |               |           |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                | <b>165 723</b>   | <b>-4 030</b>           | <b>32 084</b> |           | <b>197 807</b> |

## Provisions

| Nature de la provision  | À l'ouverture de l'exercice | Dotations | Reprises utilisées | Reprises non-utilisées | À la clôture de l'exercice |
|-------------------------|-----------------------------|-----------|--------------------|------------------------|----------------------------|
| Provisions pour risques |                             |           |                    |                        |                            |
| Provisions pour charges |                             |           |                    |                        |                            |
| <b>TOTAL</b>            |                             |           |                    |                        |                            |

NEANT

## Précisions sur les dettes

| Rubriques                                         | Montant Brut   | 1 an au plus   | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                |                |                |           |               |
| Autres emprunts obligataires                      |                |                |           |               |
| Emprunts et dettes aux étab. de crédit            |                |                |           |               |
| Emprunts et dettes financières divers             |                |                |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                 | 83 652         | 83 652         |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                    | 28 725         | 28 725         |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux           | 29 707         | 29 707         |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                          |                |                |           |               |
| TVA                                               |                |                |           |               |
| Obligations cautionnées                           |                |                |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés                 |                |                |           |               |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés             |                |                |           |               |
| Groupe et associés                                |                |                |           |               |
| Autres dettes                                     | 915            | 915            |           |               |
| Produits constatés d'avance                       |                |                |           |               |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>142 998</b> | <b>142 998</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice            |                |                |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice           |                |                |           |               |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés |                |                |           |               |

## Informations relatives au compte de résultat

### État des charges à payer et des produits à recevoir

| Charges à payer                       | Montant       | Commentaire |
|---------------------------------------|---------------|-------------|
| Fournisseurs - Factures non parvenues | 11 051        |             |
| Dettes congés payés                   | 5 772         |             |
| Charges sociales / congés payés       | 2 309         |             |
| Charges à payer Formation continue    | 4 958         |             |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>24 090</b> |             |

| Produits à recevoir              | Montant      | Commentaire |
|----------------------------------|--------------|-------------|
| IJSS - Produits à recevoir       | 2 205        |             |
| Prevoyance - Produits à recevoir | 4 289        |             |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>6 494</b> |             |

## Contributions volontaires en nature

Comptabilisées au pied du compte de résultat :

Bénévolat : estimation selon un suivi des temps pour un volume de 9 937 heures et valorisation au smic horaire brut de 11,88 €/h pour un montant de 118 051 €

## Mise à disposition gratuite des biens

Comptabilisées au pied du compte de résultat :

Mise à disposition gratuite de biens et services par différents prestataires : évaluation au vu

des factures reçues ayant donné lieu à l'émission d'un cerfa 143 638 €

- mise à disposition de véhicules 5 016 €

- dons de vêtements et matériels 124 353 €

- administratif et comptable, recrutement, communication 14 269 €

## Mentions spécifiques

Conformément à la loi n°2006586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il n'est pas précisé le montant car cette mention viendrait à individualiser une rémunération.