



SANSIER AUDIT

**ASSOCIATION MISSION LOCALE
DU NOYONNAIS
CŒUR DE PICARDIE**

324 Rue Moulin Saint Blaise

60400 NOYON

Siren : 397 532 771

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

Exercice clos le 31 Décembre 2025

Société de Commissariat aux comptes
Siren : 984 707 406

4 Rue Niepce – Les Tertiales - 60200 COMPIEGNE
① 03 44 30 50 20 - ✉ dsansier@cabinet-sansier.fr

Le 13 Avril 2026,

Association Mission Locale
Du Noyonnais Cœur de Picardie
324 Rue Moulin Saint Blaise
60400 NOYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Janvier 2025 au 31 décembre 2025

SOMMAIRE

Pages

Rapport	1 - 3
Bilan Actif - Passif	4 - 5
Compte de Résultat	6 - 7
Annexe	8 à 23

DS.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Mission Locale du Noyonnais Cœur de Picardie 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 l'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^{er} 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

DS

Vérification des autres documents adressés aux membres de l'Association

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

DS.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association 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 Compiègne le 13 Avril 2026,

Pour la Société SANSIER AUDIT, Delphine SANSIER

Commissaire aux Comptes de la Compagnie Régionale des Hauts de France



ASSOCIATION BILAN ACTIF

Mission locale Coeur de Picardie

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

ACTIF

	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	29 314.26	21 578.50	7 735.76	15 858.24
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	303 980.83	182 628.63	121 352.20	185 258.15
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 331.00		1 331.00	1 331.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 300.00		1 300.00	1 300.00
TOTAL (I)	335 926.09	204 207.13	131 718.96	203 747.39
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	844 585.02		844 585.02	470 304.49
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	91 632.55		91 632.55	477 244.00
Charges constatées d'avance	17 828.79		17 828.79	29 231.30
TOTAL (II)	954 046.36		954 046.36	976 779.79
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 289 972.45	204 207.13	1 085 765.32	1 180 527.18



ASSOCIATION BILAN PASSIF

Mission locale Coeur de Picardie

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

Du 01/01/2023
au 31/12/2023

Du 01/01/2024
au 31/12/2024

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

116 540.85

116 540.85

234 696.08

245 155.59

59 318.80

-10 459.51

Situation nette (sous total)

410 555.73

351 236.93

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

3 766.67

7 766.67

TOTAL (I)

414 322.40

359 003.60

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

62 338.96

99 720.90

TOTAL (II)

62 338.96

99 720.90

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

74 480.87

156 640.82

169 607.00

169 607.00

TOTAL (III)

244 087.87

326 247.82

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

341.14

448.71

45 674.15

55 464.03

180 201.66

221 564.82

138 799.14

118 077.30

TOTAL (IV)

365 016.09

395 554.86

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

1 085 765.32

1 180 527.18



ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Mission locale Cœur de Picardie

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

Du 01/01/25
au 31/12/25

Du 01/01/24
au 31/12/24

PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 480 377.66	1 492 586.45
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	156 640.82	459 828.43
Utilisations des fonds dédiés	37 381.94	107 218.14
Autres produits	42 951.96	1.59
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 717 352.38	2 059 634.61

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	298 431.87	373 548.97
Aides financières	19 222.84	
Impôts, taxes et versements assimilés	70 748.33	80 562.73
Salaires et traitements	790 766.69	876 722.86
Charges sociales	309 318.42	339 859.07
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	52 805.59	62 089.05
Dotations aux provisions	74 480.87	148 436.81
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	69 613.15	218 789.03
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 685 387.76	2 100 008.52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 964.62	-40 373.91

PRODUITS FINANCIERS

De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	44.27	59.77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	44.27	59.77



ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Mission locale Coeur de Picardie

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Du 01/01/25 Du 01/01/24
au 31/12/25 au 31/12/24

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

1 366.15

TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)

1 366.15

RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)

44.27

-1 306.38

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)

32 008.89

-41 680.29

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur opérations de gestion

37 846.50

27 454.90

Sur opérations en capital

4 000.00

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

4 652.20

TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)

42 498.70

31 454.90

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur opérations de gestion

15 188.79

234.12

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)

15 188.79

234.12

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)

27 309.91

31 220.78

Participation des salariés aux résultats

(VII)

Impôts sur les bénéfices

(VIII)

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)

1 759 895.35

2 091 149.28

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)

1 700 576.55

2 101 608.79

EXCÉDENT OU DÉFICIT

59 318.80

-10 459.51



ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 085 765.32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 59 318.80 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/04/2026.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025

Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation et des charges d'exploitation.

Les incidences pour l'exercice clos le 31/12/2025 sont les suivantes :

- les transferts de charges (précédemment comptabilisés en compte 791) sont désormais comptabilisés en compte 758000 pour les indemnités d'assurance et les refacturations diverses ou en compte 649 pour les remboursements de sécurité sociale et de prévoyance et pour les avantages en nature.
- la quote part de subvention d'investissement virée au résultat (précédemment comptabilisée en compte 777) est désormais comptabilisée en compte 747000.
- les cessions d'immobilisations (précédemment comptabilisées en compte 775 pour le prix de vente et en compte 675 pour la valeur nette comptable) sont désormais comptabilisés en compte 757200 et en compte 657200

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations générales	10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et info	3 à 5 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Logiciels	7 736
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	7 736



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	36 514		
CORP.	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		129 982		
	Autres immos corporelles		119 325		
	Matériel de transport		101 288		
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
FIN.	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	350 595		
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 331		
FIN.	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 300		
		TOTAL	2 631		
		TOTAL GENERAL	389 740		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			36 514	
CORP.	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers				129 982	
	Autres immos corporelles			46 614	72 711	
	Mat. bureau, inform., mobilier				101 288	
	Emb. récupérables & divers					
FIN.	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		46 614	303 981	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 331	
FIN.	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 300	
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL		46 614	342 126	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

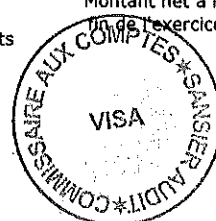
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	20 656	8 122		28 779
TOTAL	20 656	8 122		28 779
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.	30 527	12 998		43 525
Autres Immo corporelles	61 268	16 430	27 392	50 306
Mat. bureau et informatiq., mob.	73 542	15 255		88 798
Emballages récupérables divers				
TOTAL	165 337	44 683	27 392	182 629
TOTAL GENERAL	185 993	52 806	27 392	211 407

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immo corporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer					
Primes de remboursement des obligations					



ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

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

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob.				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

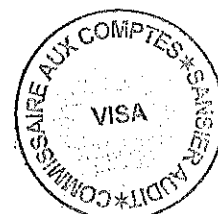


PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	156 641	74 481	156 641	74 481
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	169 607			169 607
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	99 721		37 382	62 339
	TOTAL	425 969	74 481	194 023	306 427
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	- corporelles				
	Sur Immobilisations	- Titres mis en équivalence			
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	4 652		4 652	
	TOTAL	4 652		4 652	
	TOTAL GÉNÉRAL	430 621	74 481	198 675	306 427
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		74 481	194 023	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles			4 652	
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				



PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges	156 640.82	74 480.87	156 640.82		74 480.87
Prov. pour garanties données aux clients					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires	169 607.00				169 607.00
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	99 720.90		37 381.94		62 338.96
TOTAL	425 968.72	74 480.87	194 022.76		306 426.83
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		74 480.87	194 022.76		
financières					
exceptionnelles			4 652.20		



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		17 829
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	17 829

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		842 363
Disponibilités		
	TOTAL	842 363



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	116 540.85				116 540.85
Report à nouveau	245 155.59			10 459.51	234 696.08
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 459.51		69 778.31		59 318.80
Subventions d'investissement	7 766.67			4 000.00	3 766.67
TOTAUX	359 003.60		69 778.31	14 459.51	414 322.40

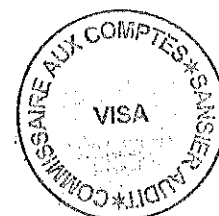


TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
		Report	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
Dacia Sandero	8 575.00		3 000.00			5 575.00
Ordi jeunes	1 652.78		1 652.78			
Jumper	16 321.91		16 321.91			
Rénovation des locaux	33 864.49		4 296.29			29 568.20
PC Salarié	1 814.44		1 814.44			7 735.74
GED	15 536.50		7 800.76			19 460.01
Portail	21 955.77		2 495.76			
TOTAL	99 720.89		37 381.94			62 338.95

Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	341	341		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	45 674	45 674		
Personnel & comptes rattachés	80 529	80 529		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	85 576	85 576		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 097	14 097		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	138 799	138 799		
TOTAUX	365 016	365 016		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	138 799
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	138 799

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	341
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 332
Dettes fiscales et sociales	129 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	146 288

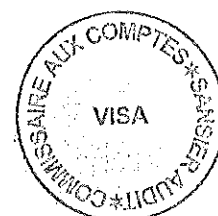


DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		



LES EFFECTIFS

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2025	31/12/2024
Personnel salarié :	21.00	25.00
Ingénieurs et cadres	3.00	3.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	18.00	22.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

