

BERRY BAMBELLE

*22 RUE DE BEAUMONT
18240 BELLEVILLE SUR LOIRE*

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

Aux Adhérents de l'Association BERRY BAMBELLE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association BERRY BAMBELLE 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 part « 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

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 l'association 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.

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 association.

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

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 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 ;

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

- 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 Bourges, le 30 mai 2026.

Lucie PLASSON,
Commissaire Aux Comptes associée,

Pour le compte du
Cabinet Olivier Cortet,
Société de Commissaires Aux Comptes

Signé par Lucie PLASSON
Le 1 juin 2026

Signed with
Universign doc_xqdb
tx_xy40MozO1eM3

PIECES JOINTES BILAN, COMPTE DE RESULTAT, ANNEXES

Comptes Annuels

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	2 159	2 159				
	Installations techniques, matériel et outillage	57 422	33 987	23 435	28 915	5 480	18,95
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	324		324	324		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	59 904	36 146	23 759	29 239	5 480	18,74
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 565		7 565	7 148	417	5,84
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	45 495		45 495	49 300	3 804	7,72
	Charges constatées d'avance (2)						
	Valeurs mobilières de placement						
ACTIF CIRCULANT	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	73 435		73 435	98 095	24 659	25,14
	Total III	126 495		126 495	154 542	28 046	18,15
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	186 400	36 146	150 254	183 780	33 526	18,24

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	124 527		110 130		14 397	13.07
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	22 744		14 397		37 141	257.97
	Situation nette (sous total)	101 783		124 527		22 744	18.26
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	11 032		14 130		3 098	21.93
	Provisions réglementées						
	Total I	112 815		138 657		25 842	18.64
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total III						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total IV						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	15 744		14 011		1 733	12.37
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	21 600		30 253		8 654	28.60
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	95		859		764	88.93
	Produits constatés d'avance						
	Total V	37 439		45 123		7 684	17.03
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	150 254		183 780		33 526	18.24

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		300		200	100	50.00
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		720			720	
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		147 857		167 482	19 625	11.72
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		82 444		88 220	5 776	6.55
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions				10 193	10 193	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits		85		767	681	88.90
Total I		231 406		266 862	35 455	13.29
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		71		55	16	29.90
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		80 265		75 138	5 127	6.82
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		2 195		1 979	216	10.91
Salaires et traitements		133 430		143 630	10 199	7.10
Cotisations sociales		29 809		33 164	3 355	10.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 735		1 649	3 086	187.15
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		4 663		28	4 635	NS
Total II		255 169		255 642	473	0.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		23 763		11 219	34 982	311.80

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 019		2 378		1 359	57,15
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III	1 019		2 378		1 359	57,15
Charges financières						
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 VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1 019		2 378		1 359	57,15
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	22 744		13 597		36 341	267,27
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			800		800	100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			800		800	100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	232 425		270 040		37 614	13,93
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	255 169		255 642		473	0,19
5. EXCEDENT OU DEFICIT	22 744		14 397		37 141	257,97

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONSTRUCTIONS						
21310000 Immo corp bat sol	2	159	2	159		
28135000 Amt immo corp inst générales	2	159	2	159		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	23	435	28	915	5 480	18.95
21540000 Immo corp mat outillage	4	267	4	267		
21810000 Install. Générale, Agencement	33	441	31	851	1 589	4.99
21830000 Matériel Informatique	5	166	5	166		
21840000 Mobilier, matériel électromén.	14	120	14	120		
21880000 Autres immo		427		427		
28154000 Amt immo corp mat outillage	4	066	3	444	622	18.07
28181000 Amortissement Agencement	10	830	5	106	5 724	112.10
28183000 MATERIEL DE BURAU ET INFOR	4	619	4	056	564	13.90
28184000 Amortissement Mobilier	14	044	13	920	124	0.89
28188000 OUVRAGES INFRASTRUCTURES		427		391	36	9.09
AUTRES TITRES IMMOBILISES	324		324			
27100000 PARTS SOCIALES ETABLISSEMENTS	324		324			
TOTAL II	23	759	29	239	5 480	18.74
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7	565	7	148	417	5.84
41100000 Usagers	7	565	7	148	417	5.84
AUTRES CRÉANCES	45	495	49	300	3 804	7.72
42100017 TAVARES SALAIRE NET	125		125			
42100131 JEANGUYOY MANDY	668				668	
42500000 AVANCES SUR SALAIRES	39				39	
43781000 REMBOURSEMENT CPAM	9	371			9 371	
43870000 IJSS EN ATTENTE	3	815			3 815	
44100000 Etat subventions à recevoir			4	500	4 500	100.00
44130000 C DEPARTEMENTAL A RECEVOIR	2	937			2 937	
44171100 CAF A RECEVOIR	26	740	41	383	14 643	35.38
44171200 MSA A RECEVOIR	1	800	3	291	1 492	45.33
DISPONIBILITES	73	435	98	095	24 659	25.14
51100000 REMISES EN ATTENTE	850				850	
51200000 Banque	39	076	2	982	36 094	NS
51210000 CSL	449		35	876	35 427	98.75
51220000 Livret A	32	098	59	162	27 063	45.74
53100000 Caisse STRUCTURE	177		75		102	137.10
53110000 Caisse VIE ASSOCIATIVE	785				785	
TOTAL III	126	495	154	542	28 046	18.15
TOTAL GENERAL	150	254	183	780	33 526	18.24

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	124 527	110 130	14 397	13.07
11000000 Report à Nouveau	124 527	110 130	14 397	13.07
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	22 744	14 397	37 141	257.97
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	101 783	124 527	22 744	18.26
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11 032	14 130	3 098	21.93
13100000 Subv.d'equipement	15 700	15 700		
13918000 Reprise de Subv. d'Invest.	4 668	1 570	3 098	197.34
TOTAL I	112 815	138 657	25 842	18.64
TOTAL II				
TOTAL III				
TOTAL IV				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15 744	14 011	1 733	12.37
40100000 Fournisseurs Divers	15 744	14 011	1 733	12.37
DETTES FISCALES ET SOCIALES	21 600	30 253	8 654	28.60
42100012 DUCATEL SALAIRE NET	0	0		
42820000 Dettes Prov. pour Congés Payés	10 393	17 381	6 988	40.21
43100000 Urssaf	4 287	3 973	314	7.90
43700001 AG2R RETRAITE	891	883	7	0.84
43700002 AG2R MUTUELLES	619	603	16	2.59
43700003 AG2R PREVOYANCE	1 782	1 569	214	13.62
43781000 REMBOURSEMENT CPAM		240	240	100.00
43820000 Charges Soc. sur Congés Payés	1 609	3 705	2 096	56.57
44713000 Participation à la Form Pro.	2 009	1 786	223	12.49
44715000 IMPOTS PAS	10	113	103	91.37
AUTRES DETTES	95	859	764	88.93
41100000 Usagers	95	859	764	88.93
TOTAL V	37 439	45 123	7 684	17.03
TOTAL GENERAL	150 254	183 780	33 526	18.24

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS		300		200	100	50.00
75600000 Adhésions		300		200	100	50.00
VENTES DE BIENS		720			720	
70700000 Ventes de marchandises		720			720	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		147 857		167 482	19 625	11.72
70623000 CAF PSU		72 468		78 456	5 988	7.63
70623001 PSU MSA		2 241		2 440	198	8.14
70623002 PLACES CONCERTAION CAF		1 468		429	1 040	242.43
70623003 BONUS CTG		32 068		29 153	2 915	10.00
70623004 BONUS ATTRACTIVITE		8 148		11 640	19 788	170.00
70623050 JOURNEES PEDAGOGIQUES		1 519		737	782	106.17
70641000 Participations Fam. 0-4 ans		44 958		44 411	548	1.23
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		1 282		217	1 065	490.76
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		82 444		88 220	5 776	6.55
74100400 MISE A DISPOSITION		15 000		15 000		
74400000 Subv Ville		60 000		63 000	3 000	4.76
74500000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE		5 874		10 220	4 346	42.52
74700000 AUTRES SUBVENTIONS		1 570			1 570	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS				10 193	10 193	100.00
79120000 REMBOURSEMENT IJ PREVOYANCE				10 193	10 193	100.00
AUTRES PRODUITS		85		767	681	88.90
75800000 Produits div. sur gestion cour		1		767	765	99.85
75870000 REMBOURSEMENTS DIVERS		84			84	
TOTAL I		231 406		266 862	35 455	13.29
ACHATS DE MARCHANDISES		71		55	16	29.90
60700000 Achat de marchandises reventes		71		55	16	29.90
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		80 265		75 138	5 127	6.82
60610000 GAZ		1 944		1 577	366	23.23
60612000 Eau		745		624	121	19.46
60613000 EDF		5 209		7 755	2 546	32.83
60620000 Alimentation		6 842		4 165	2 676	64.26
60621000 Pharmacie		162		185	24	12.77
60622000 Couches		858		883	25	2.82
60623000 Alimentation				3 644	3 644	100.00
60630000 Mat. et Pdts d'entretien		2 929		916	2 014	219.93
60640000 Fournitures Administratives		319		942	623	66.12
60650000 Mat. Pédagogique et jeux		971		19	952	NS
60660000 Petit Equipement		836		452	384	84.95
60680000 Autres materiels et fourniture		1 325			1 325	
61100000 Analyse		435		467	32	6.80
61110000 Eveil musical		200		350	150	42.86
61120000 Nettoyage		5 297		5 117	180	3.51
61140000 ARPPE SAG		736		550	185	33.66
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES		15 000		15 000		
61500000 Entretien et réparations		373		1 249	876	70.17
61560000 Maintenance		6 257		3 124	3 134	100.32
61600000 Assurance		494		453	41	9.15
61810000 Documentation générale		20		35	15	42.86
62100000 SOUSTRAITANCE MENAGE		8 000		8 000		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
62110000 SOUSTRAITANCE PERSONNEL CIG	12	117	10	022	2 096	20.91
62260000 Honoraires	2	400	2	400		
62510000 Voyages et déplacements	1	490	2	065	575	27.85
62570000 Receptions		235		100	135	135.11
62610000 Frais postaux		88		150	63	41.69
62620000 Télécommunications		724		724	0	0.00
62700000 Frais bancaires		448		217	230	105.98
62750000 Réception				196	196	100.00
62810000 Cotisations, adhésions	2	788		529	2 259	427.16
62820000 FRAIS DE FORMATION	1	025	3	229	2 204	68.27
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	2	195	1	979	216	10.91
63130000 Part. Empl. à Form. Prof. Cont	2	195	1	979	216	10.91
SALAIRES ET TRAITEMENTS	133	430	143	630	10 199	7.10
64100000 Rémunération du personnel	142	515	139	806	2 708	1.94
64120000 PROVISIONS CONGES PAYES	6	988	3	224	10 212	316.76
64120100 CHARGES SUR CONGES PAYEES	2	096		30	2 126	NS
64121000 Provision heures supp				221	221	100.00
64121100 charges sur provision heures s				47	47	100.00
64130000 Primes et Gratification				837	837	100.00
COTISATIONS SOCIALES	29	809	33	164	3 355	10.12
64510000 Cotis URSSAF	29	258	22	769	6 489	28.50
64520000 Cotis. aux caisses Prévoyance	5	599	4	019	1 580	39.32
64530000 Cotis. aux caisses Retraite	4	480	4	035	444	11.01
64550000 MUTUELLE	1	496	1	424	71	5.02
64750000 Médecine du travail	1	279		917	362	39.44
64900000 REMB CHARGES DU PERSONNEL	12	302			12 302	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	4	735	1	649	3 086	187.15
68112000 Immobilisations corporelles	4	735	1	649	3 086	187.15
AUTRES CHARGES	4	663		28	4 635	NS
65400000 Pertes sur créances irrécouv				7	7	100.00
65800000 Charges div. gestion courante	4	663		21	4 642	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	255	169	255	642	473	0.19
RESULTAT D'EXPLOITATION	23	763	11	219	34 982	311.80
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1	019	2	378	1 359	57.15
76810000 Produits financiers	1	019	2	378	1 359	57.15
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	019	2	378	1 359	57.15
RESULTAT FINANCIER	1	019	2	378	1 359	57.15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	22	744	13	597	36 341	267.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS				800	800	100.00
77000000 SUBV EXCEPTIONNELLE				800	800	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		800	800	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		800	800	100.00
TOTAL DES PRODUITS	232 425	270 040	37 614	13.93
TOTAL DES CHARGES	255 169	255 642	473	0.19
EXCEDENT OU DEFICIT	22 744	14 397	37 141	257.97

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 150 254.20 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 231 406.31 Euros et dégageant un déficit de 22 743.83- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'application du plan comptable ANC 2022-06 a été mis en place pour les comptes clos au 31/12/2025.

Conformément aux disposition de l'article 27 du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général, aucun reclassement n'a été opéré sur la présentation des comptes de l'exercice clos au 31/12/2024.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	2 159		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 267		
Installations générales agencements aménagements divers	31 851		1 589
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 287		
Emballages récupérables et divers	427		
TOTAL	57 991		1 589
Autres titres immobilisés	324		
TOTAL	324		
TOTAL GENERAL	58 315		1 589

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			2 159	2 159
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 267	4 267
Installations générales agencements aménagements divers			33 441	33 441
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			19 287	19 287
Emballages récupérables et divers			427	427
TOTAL			59 580	59 580
Autres titres immobilisés			324	324
TOTAL			324	324
TOTAL GENERAL			59 904	59 904

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	2 159			2 159
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 444	622		4 066
Installations générales agencements aménagements divers	5 106	5 724		10 830
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 976	688		18 664
Emballages récupérables et divers	391	36		427
TOTAL	29 076	7 069		36 146
TOTAL GENERAL	29 076	7 069		36 146

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	622				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 724				
Matériel de bureau informatique mobilier	688				
Emballages récupérables et divers	36				
TOTAL	7 069				
TOTAL GENERAL	7 069				

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	7 565	7 565	
Personnel et comptes rattachés	833	833	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 186	13 186	
Divers état et autres collectivités publiques	31 476	31 476	
TOTAL	53 060	53 060	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 744	15 744		
Personnel et comptes rattachés	10 393	10 393		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 188	9 188		
Autres impôts taxes et assimilés	2 019	2 019		
Autres dettes	95	95		
TOTAL	37 439	37 439		

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

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

Produits et charges exceptionnels
Liste par nature des frais accessoires d'achat