



adexiam

EXPERTISE COMPTABLE
ACCOMPAGNEMENT | CONSEIL

Christophe TODESCHINI
ADEXIAM SARL
5 rue Albert Thomas
Immeuble le Forum - Entrée A
FR-25000 Besançon
Tel : 03 81 55 56 37
Mobile : +33 6 40 06 02 81
christophe.todeschini@adexiam.fr

BGE

COMPTES ANNUELS

31 décembre 2025

www.adexiam.fr

SIRET : 533 483 715 000 33 - TVA intracommunautaire : FR 45533483715
Société à responsabilité limitée au capital de 50 000 Euros - RCS BESANCON

Société d'expertise comptable (Tableau de Bourgogne/Franche-Comté) et de Commissariat aux comptes (Compagnie de Besançon)

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	27 791	22 814	4 977	12 835
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	560 369	482 412	77 957	68 347
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	3 400		3 400	3 385
	Prêts	34 773		34 773	34 773
	Autres immobilisations financières	17 954		17 954	16 930
TOTAL (II)		644 286	505 226	139 060	136 270
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	10 662		10 662	29 643
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	363 638	4 634	359 004	338 326
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 384 395		1 384 395	1 539 578
	Charges constatées d'avance	45 879		45 879	35 583
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	1 295 014		1 295 014	1 217 897
TOTAL (III)		3 099 588	4 634	3 094 954	3 161 026
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		3 743 874	509 859	3 234 015	3 297 296

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	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	67 316	67 316
	Autres		
	Report à nouveau	896 167	790 602
	Excédent ou déficit de l'exercice	31 436	105 565
	Total des fonds propres (situation nette)	994 919	963 483
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	19 336	25 265
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	19 336	25 265
	Total des fonds propres	1 014 255	988 748
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques	142 823	46 293
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	142 823	46 293
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	33 376	46 746
	Emprunts et dettes financières divers (2)	38 259	39 443
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	125 341	44 016
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	500 755	518 625
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	439 923	471 683
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	434 634	469 761
	Produits constatés d'avance	504 649	671 982
	Total des dettes (1)	2 076 937	2 262 255
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	3 234 015	3 297 296
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 930 352	2 184 864
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	8 555	8 270
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 555 736	2 442 089
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	1 715 947	1 677 820
	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	42 158	39 785
	Utilisations des fonds dédiés		8 332
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	70 020	35 191
Total des produits d'exploitation		4 392 415	4 211 487
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	1 483 551	1 405 289
	Aides financières	14 500	13 700
	Impôts, taxes et versements assimilés	187 105	177 356
	Salaires	1 852 385	1 795 669
	Cotisations sociales	649 839	646 284
	Dotation aux amortissements et dépréciations	40 863	38 664
	Dotation aux provisions	129 620	33 090
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	13 446	10 597
Total des charges d'exploitation		4 371 309	4 120 649
RESULTAT D'EXPLOITATION		21 106	90 838

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		21 106	90 838
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	12 701	13 383
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change	10 057	8 152
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		22 759	21 535
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 471	1 949
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		1 471	1 949
RESULTAT FINANCIER		21 287	19 586
RESULTAT COURANT avant impôts		42 393	110 424
	Produits exceptionnels		7 108
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			7 108
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		10 957	11 967
TOTAL DES PRODUITS		4 415 174	4 240 130
TOTAL DES CHARGES		4 383 738	4 134 565
EXCEDENT ou DEFICIT		31 436	105 565
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

BGE est une association à but non lucratif, membre du premier réseau indépendant d'aide à la création d'entreprise en France.

Les domaines d'intervention sont la sensibilisation, l'accompagnement, la mobilisation de financement, la formation à la création d'entreprise (dont les projets ESS), le suivi et la formation d'entrepreneur installés, la gestion de pépinières d'entreprises et de centre d'affaires.

De fait, les produits d'exploitation de l'Association sont composés des éléments suivants :

- Prestations de services ;
- Subventions d'exploitation avec un conventionnement avec l'Europe, l'Etat, le Conseil Régional, le Conseil Général et les autres Collectivités Locales (GBM, Grand Belfort), BPI, Banque des territoires, Droit des femmes ;
- Délégation de Service Public (DSP) pour la gestion des pépinières ;
- Gestion de Régie pour la gestion du parc d'activités aux Auxons.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de commerce, du Plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé par les règlements ANC 2022-06 et 2023-03.

Cette modification réglementaire constitue un changement de réglementation comptable.

Application du référentiel ANC 2022-06 : changement de présentation des états financiers au titre de l'exercice 2025

A compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2025 et conformément au règlement ANC 2022-06, seules les opérations suivantes sont comptabilisées dans le résultat exceptionnel :

- Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel ;
- Les écritures comptables d'origine purement fiscale, notamment les provisions réglementées et les amortissements dérogatoires ;
- Les changements de méthode comptable si l'impact est comptabilisé en résultat plutôt qu'en capitaux propres ;
- Les corrections d'erreurs sauf s'il s'agit de corriger une écriture imputée sur les capitaux propres.

Les opérations suivantes sont donc depuis le 1er janvier 2025 reclassées dans le résultat d'exploitation, sauf si elles sont liées à un événement majeur et inhabituel.

Règles et Méthodes Comptables

Les différents impacts sur les principaux postes concernés de l'exercice 2025 sont les suivants :

Poste concerné	Présentation dans les états financiers clos au 31 décembre 2025	Montant du poste dans les états financiers clos au 31 décembre 2025	Présentation dans les états financiers clos au 31 décembre 2024	Montant du poste dans les états financiers clos au 31 décembre 2024
Quote part de subvention virée au résultat	Comptabilisation dans un compte de classe 747	6 K€ (ex # 777)	Comptabilisation dans un compte de classe 777	7 K€ (777 en 2024)
Remboursement charges de personnel	Comptabilisation en 649	20 K€ (ex # 7911)	Dans le poste transfert de charges	20 K€ (7911 dans les comptes 2024)
Transferts de charges liés aux clients	Comptabilisation en 7060	11 K€ (ex # 791)	Dans le poste transfert de charges	19 K€ (791 dans les comptes 2024)
Produits des cessions des immobilisations incorporelles et corporelles	Comptabilisation en 757000 « Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles »	0.1 K€ (ex # 775)	Comptabilisation dans un compte 775200 « produits de cessions immobilisations corporelles »	0 K€ (775 dans les comptes 2024)

Règles et Méthodes Comptables

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 234 015** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 415 174** euros et un total **charges** de **4 383 738** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **31 436** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

- Matériel industriel : Linéaire 5 ans ;
- Installations générales : Linéaire 3 à 10 ans ;
- Matériel de transport : Linéaire 4 ans ;
- Matériel de bureau & informatique : Linéaire 3 à 5 ans.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. Un état de rapprochement est établi à la clôture de l'exercice.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement, versées par les Collectivités Territoriales, sont reprises au résultat, au même rythme que l'amortissement des biens financés.

Provisions pour risques & charges

Des provisions pour risques sont constatées dans les comptes afin de couvrir les risques de reversion sur les produits d'exploitations. Ces provisions sont réévaluées à la clôture de chaque exercice, sur la base des éléments connus à la date d'arrêtée des comptes.

Règles et Méthodes Comptables

Informations générales complémentaires

Il n'existe pas d'immobilisation décomposable.

Conformément au décret du 30/12/2005 relatif aux PME, les amortissements restent calculés sur la durée d'usage.

Le résultat net après IS, déterminé à partir de la comptabilité analytique se décompose de la manière suivante :

- Secteur lucratif : 50 K€ ;
- Secteur non lucratif : - 19 K€ ;
- Résultat net : 31 K€.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virements p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	33 162				5 372	27 791
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 162				5 372	27 791
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	223 855		11 268		3 672	231 452
	Matériel de transport	41 968		8 889			50 857
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	293 463		21 984		37 387	278 060
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	559 286		42 141		41 059	560 369
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	3 385		15			3 400
	Prêts et autres immobilisations financières	51 703		1 024			52 726
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 087		1 039			56 126
TOTAL		647 536		43 180		46 430	644 286

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	20 328	7 858	5 372	22 814
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 328	7 858	5 372	22 814
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	213 993	6 601	3 672	216 923
	Matériel de transport	17 268	8 149		25 417
	Matériel de bureau, mobilier	259 678	17 781	37 387	240 072
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		490 939	32 531	41 059	482 412
TOTAL		511 267	40 389	46 430	505 226

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves	67 316				67 316
Autres réserves					
Report à nouveau	790 602	105 565			896 167
Excédent ou déficit de l'exercice	105 565	(105 565)	31 436		31 436
Situation nette	963 483		31 436		994 919
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	25 265			5 929	19 336
Provisions réglementées					
TOTAL	988 748		31 436	5 929	1 014 255

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	46 293	129 620	33 090	142 823
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	46 293	129 620	33 090	142 823
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	13 228	474	9 068	4 634
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 228	474	9 068	4 634
TOTAL GENERAL		59 521	130 094	42 158	147 457
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			130 094	42 158	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	34 773		34 773
	Autres immobilisations financières	17 954		17 954
	Clients, usagers douteux ou litigieux	5 561	5 561	
	Autres créances clients, usagers	358 077	358 077	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 327	6 327	
	Impôts sur les bénéfices	1 390	1 390	
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 693	28 693	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 347 019	1 347 019	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	967	967	
	Charges constatées d'avance	45 879	45 879	
	TOTAL DES CREANCES	1 846 639	1 793 912	52 726
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1	1		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	33 375	12 132	21 243	
	Emprunts et dettes financières divers	38 259	38 259		
	Fournisseurs et comptes rattachés	500 755	500 755		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	220 599	220 599		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	170 042	170 042		
	Impôts sur les bénéfices	200	200		
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 068	13 068		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	36 014	36 014		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	434 634	434 634		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	504 649	504 649		
	TOTAL DES DETTES	1 951 595	1 930 352	21 243	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 371			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			45 879
CCA DIVERS	01/01/2026 31/12/2026	12 459	
CCA PEPI MAINTENANCE	01/01/2026 31/12/2026	11 088	
CCA RESEAU COTIS 2026	01/01/2026 31/12/2026	9 202	
CCA LOC. IMMOBILIERES + CHARGES	01/01/2026 31/03/2026	13 130	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			45 879

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			504 649
PCA DIVERS	01/01/2026 31/12/2026	189 541	
PCA ACCELERATEUR EMERGENCE 27	01/01/2027 31/12/2027	60 000	
PCA ACCELERATEUR EMERGENCE 26	01/01/2026 31/12/2026	60 000	
GB CL BELFORT 27	01/01/2027 31/12/2027	60 000	
CITESLAB 27	01/01/2027 31/12/2027	52 141	
CITESLAB 2 26/27	01/01/2026 31/12/2026	43 230	
CL BELFORT 27	01/01/2027 31/12/2027	39 737	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			504 649

Annexe libre

Autres informations

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 760 € d'honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Produits à recevoir

Le total des produits à recevoir comptabilisés au 31/12/2025 s'élève à 281 550 €, dont 226 999 € correspondant aux créances usagers et comptes rattachés et 54 551 € aux autres créances.

Charges à payer

Le total des charges à payer comptabilisés au 31/12/2025 s'élève à 603 917 €, dont 290 463 € correspondants aux dettes fournisseurs et comptes rattachés et 313 454 € aux dettes fiscales et sociales.

Evolution de l'effectif moyen

L'effectif moyen au 31/12/2025 s'élevait à 53,46 ETP, contre 52,08 ETP à la clôture de l'exercice précédent..

Engagement en matière de pensions de retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Les engagements au 31/12/2025 à hauteur de 214 395 €.

Les principaux critères retenus sont les suivants :

- Méthode de calcul : Méthode rétrospective ;
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié ;
- Progression des salaires de 3% par an constante ;
- Taux d'actualisation retenu de 3,90% ;
- Table de mortalité définitive 2019 - 2021 ;
- Age de départ : 64 ans ;
- Taux de charges sociales : 35,00 %.

Le montant de l'indemnité de fin de carrière est couvert par un contrat s'élevant à 5 K€ au 31/12/2025.

Annexe libre

Engagements financiers

Les engagements 2026 à réaliser suivants ont été recensés au 31/12/2025 :

- CSP Palente et Temis : 260 000 €
- CSP Talents en Résidences : 154 000
- RSA90 : 32 866€
- AAP Inclusion : 38 000 € (40 dossiers*950€)
- Accélérateur Emergence : 93 750 €
- Programme Régional de formation 152 475€
- BGE Réseau (Création individuelle) : 96 875 €
- BGE Réseau (accompagnement renforcé) : 47 280 €
- BPI CITESLAB 1 : 25 493€
- BPI CITESLAB 2 : 21 146€
- BPI CITESLAB HAUTE SAONE : 16 894€
- ETAT CITESLAB HAUTE SAONE : 16 000€
- BPI CITESLAB BELFORT : 19 442€
- GRAND BELFORT CITESLAB BELFORT : 30 000€
- REGION DLA : 33 403€

Soit un total de 1 037 624 €.

Plan de Sécurisation de l'Emploi

Une PSE a été engagé en décembre 2025, concernant 7 salariés dont 2 départs volontaires, pour un coût global de 121 K€.