

LES P'TITS SOULIERS

*25 Route des Aix
18250 HENRICHEMONT*

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

BOURGES

Rue Albert Einstein
18000 Bourges
Tél. 02 48 24 61 31

S.A.S. au capital de 10 000 €
R.C.S. Bourges N°442 631 255

Société de commissaires aux comptes,
membre de la Compagnie de Versailles et du Centre

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

Aux Adhérents de l'Association LES P'TITS SOULIERS

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 LES P'TITS SOULIERS 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptables relatif à la première application du règlement ANC n°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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement

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

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.

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

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

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.

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

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

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 Bourges, le 13 Mai 2026.

Lucie PLASSON,
Commissaire Aux Comptes,

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

Signé par Lucie PLASSON
Le 13 mai 2026

Signed with
Universign doc_g0A
tx_ddzWy5aqmVIZ

Comptes Annuels

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 230	5 230		294	294	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	281 071	242 945	38 126	22 408	15 718	70.15
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	286 301	248 175	38 126	22 702	15 424	67.94
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 821		4 821	4 917	96	1.96
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	107 820		107 820	81 288	26 532	32.64
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	46 517		46 517	69 535	23 018	33.10
	Charges constatées d'avance (2)				2 132	2 132	100.00
	Total II	159 158		159 158	157 873	1 285	0.81
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		445 460	248 175	197 285	180 575	16 710	9.25

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	106 819		114 957		8 138	7.08
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		4 480		8 138		3 658	44.95
Situation nette (sous total)		102 339		106 819		4 480	4.19
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	33 550		19 343		14 207	73.45
	Provisions réglementées						
	Total I	135 889		126 162		9 727	7.71
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 684		4 927		2 757	55.95
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	53 332		49 433		3 898	7.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	380		53		328	623.70
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
Total IV		61 395		54 413		6 982	12.83
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		197 285		180 575		16 710	9.25

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 360		1 400		40	2.86
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	240 419		222 855		17 564	7.88
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	120 710		112 995		7 715	6.83
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			8 689		8 689	100.00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	2 804		6 408		3 604	56.24
Total I	365 293		352 347		12 946	3.67
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 722		599		1 123	187.64
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	52 170		56 142		3 972	7.08
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	5 052		4 850		203	4.18
Salaires et traitements	232 214		220 662		11 552	5.24
Charges sociales	67 416		69 842		2 426	3.47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 761		7 123		638	8.95
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5 468		5 553		85	1.53
Total II	371 803		364 771		7 032	1.93
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6 510		12 423		5 914	47.60

(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	2 030		1 802		227	12.61
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 030		1 802		227	12.61
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			0		0	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV			0		0	100.00
2. Résultat financier (III-IV)	2 030		1 802		227	12.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	4 480		10 621		6 141	57.82
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			2 483		2 483	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			2 483		2 483	100.00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			2 483		2 483	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	367 323		356 633		10 690	3.00
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	371 803		364 771		7 032	1.93
5. EXCEDENT OU DEFICIT	4 480		8 138		3 658	44.95

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		294	294	100.00
20500000 Brevets, licences, marques	5 230	5 230		
28050000 Amort brevet, licence, marque	5 230	4 936	294	5.96
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	38 126	22 408	15 718	70.15
21500000 Inst techn, mat et outill ind	24 530	5 353	19 177	358.22
21810000 Inst géné, agen, aménag divers	253 943	250 905	3 038	1.21
21830000 Mat bureau et informatique	2 598	1 628	970	59.58
28150000 Amort I.T.M.O.I.	6 018	4 177	1 841	44.08
28181000 Amort Inst gén et agenc divers	235 019	229 674	5 346	2.33
28183000 Amort mat bur et inform	1 908	1 628	280	17.20
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	38 126	22 702	15 424	67.94
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 821	4 917	96	1.96
41100000 Clients	4 821	4 917	96	1.96
AUTRES	107 820	81 288	26 532	32.64
43782000 Prévoyance - Remboursement IJC		842	842	100.00
43783000 OPCA - Remboursement formation	1 585		1 585	
44110000 SUBVENTIONS D INVESTISSEMENT	12 279		12 279	
44171100 CAF	83 365	67 549	15 815	23.41
44171200 MSA	5 190	4 852	338	6.96
44174000 Conseil Départemental	5 402	8 045	2 644	32.86
DISPONIBILITES	46 517	69 535	23 018	33.10
51200000 COMPTE COURANT C AGRICOLE	1 267	1 369	102	7.43
51300000 Livret A - ASSOCIATIF	10 417	65 658	55 241	84.13
51300001 COMPTE SUR LIVRET	32 362	314	32 049	NS
51300002 PARTS SOCIALES	2 286	2 160	126	5.83
53000000 Caisse	184	34	150	439.42
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 132	2 132	100.00
48600000 Charges constatées d'avance		2 132	2 132	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	159 158	157 873	1 285	0.81
TOTAL GENERAL	197 285	180 575	16 710	9.25

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	106 819	114 957	8 138	7.08
10200000 Autres Fonds Propres	106 819	114 957	8 138	7.08
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 480	8 138	3 658	44.95
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	102 339	106 819	4 480	4.19
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	33 550	19 343	14 207	73.45
13100000 Subv d'invest	3 481	1 200	2 281	190.12
13120000 Subv d'invest - Régions	4 477	4 477		
13150000 Subv d'invest - Collect publiq	6 800	6 800		
13180000 Subv d'invest - Autres (CAF)	51 486	30 700	20 786	67.71
13900000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	32 695	23 834	8 861	37.18
TOTAL FONDS PROPRES	135 889	126 162	9 727	7.71
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 684	4 927	2 757	55.95
40100000 Fournisseurs divers	7 684	4 927	2 757	55.95
DETTES FISCALES ET SOCIALES	53 332	49 433	3 898	7.89
42820000 Dettes provisionnées pour CP	25 070	25 987	917	3.53
43100000 URSSAF	7 216	7 390	174	2.35
43720000 Caisse de mutuelle	315	371	56	15.06
43731000 Caisse de retraite (Médéric)	1 511	1 538	27	1.75
43735000 Caisse de prévoyance (Chorum)	1 452	1 236	215	17.41
43781000 IJ CPAM ET MUTEX	5 925	1 309	4 616	352.72
43820000 Provision chges sociales CP	7 971	7 698	273	3.55
44210000 DGFIP	99	177	78	44.25
44710000 Impôts, taxes et vers assimil	404	337	67	19.95
44713000 Particip employeur à la format	3 369	3 391	22	0.65
AUTRES DETTES	380	53	328	623.70
41100000 Clients	380	53	328	623.70
TOTAL DETTES	61 395	54 413	6 982	12.83
TOTAL GENERAL	197 285	180 575	16 710	9.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS	1	360	1	400	40	2.86
75600000 Cotisations , adhésions	1	360	1	400	40	2.86
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	240	419	222	855	17 564	7.88
70610000 Participation usagers	52	705	56	113	3 408	6.07
70681000 PS MSA	5	291	4	852	438	9.03
70691000 PS CAF	166	312	156	251	10 061	6.44
70691001 BONUS HANDICAP	11	447	2	022	9 425	466.17
70693000 PS Heures de préparation	2	480		624	1 856	297.41
70800000 PRODUITS DIVERS	2	185	2	993	808	27.01
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	120	710	112	995	7 715	6.83
74000000 SUBVENTIONS	11	102			11 102	
74100000 Subvention Mairie et autres	18	000	18	000		
74200000 Subvention CAF	1	068		780	288	36.92
74220000 BONUS CTG	54	000	30	600	23 400	76.47
74230000 Subvention CAF Exceptionnelles			28	000	28 000	100.00
74240000 BONUS ATTRACTIVITE	17	460	17	460		
74260000 CAF JOURNEES PEDAGOGIQUES	2	277	1	105	1 172	106.04
74400000 Subvention C.Départemental 18	16	803	17	050	247	1.45
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			8	689	8 689	100.00
79100000 Transfert de charges				48	48	100.00
79110000 AVANTAGE EN NATURE				91	91	100.00
79120000 Rbst IJSS et IJC non déduites			7	288	7 288	100.00
79130000 Remboursement Formation			1	015	1 015	100.00
79160000 Autres remboursements				247	247	100.00
AUTRES PRODUITS	2	804	6	408	3 604	56.24
75800000 Autres produits divers gestion	1	459	6	408	4 949	77.23
75870000 REMBOURSEMENTS DIVERS	1	345			1 345	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	365	293	352	347	12 946	3.67
ACHATS DE MARCHANDISES	1	722		599	1 123	187.64
60700000 ACHATS DESTINES A LA REVENTE	1	722		599	1 123	187.64
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	52	170	56	142	3 972	7.08
60600000 FACTURES A VENTILLER				42	42	100.00
60610000 COUCHES	1	574			1 574	
60611000 Electricité, eaux	2	682	2	630	52	1.98
60612000 Gaz	2	330	1	521	809	53.17
60613000 Carburant		12		548	535	97.73
60630000 Fournit entret, petits équipem	3	085	1	089	1 996	183.33
60640000 Fournit administratives		854		123	730	592.18
60650000 Pharmacie / Hygiène		375	2	672	2 297	85.98
60660000 Fournitures d'activités		185		755	570	75.47
60670000 Alimentation	18	942	19	925	983	4.93
61100000 Sous-traitances générales	1	269		582	687	118.04
61110000 Sorties ext et act payantes	1	242	1	202	41	3.41
61120000 Prestations des repas				375	375	100.00
61140000 Sous-traitance Gestion / Paies	2	554	2	581	27	1.04
61150000 MISE A DISPO MED REFERENT			1	260	1 260	100.00
61320000 Locations immob - Loyers	8	631	8	351	280	3.35
61500000 Entretien et réparations		724			724	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
61560000 Maintenance	1	794	3	299	1 505	45.63
61600000 Prime d'assurance		733		672	62	9.17
61800000 Divers		178		4	174	NS
61810000 Documentation		35		20	15	75.00
62261001 COMMISSAIRE AUX COMPTES	2	400	2	880	480	16.67
62300000 Pub, publications & relat publ				21	21	100.00
62340000 Cadeaux aux parents				539	539	100.00
62410000 Frais de transport s/activités		138			138	
62500000 Déplacem, mission & réception		180		325	145	44.67
62570000 Réceptions				325	325	100.00
62610000 Frais télécommunications	1	017		773	245	31.65
62700000 Sces bancaires et assimilés		303		393	91	23.06
62810000 Adhésions	1	735	1	447	288	19.87
62820000 Frais formation du personnel		803		1 789	2 592	144.88
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5	052	4	850	203	4.18
63130000 Participation empl formation	4	220	4	100	120	2.93
63513000 Autres impôts locaux		832		750	83	11.01
SALAIRES ET TRAITEMENTS	232	214	220	662	11 552	5.24
64100000 Rémunérations brutes	230	599	224	037	6 562	2.93
64120000 Provision pour congés payés		917		3 182	2 266	71.20
64120100 CHARGES CONGES PAYES		273		317	44	13.92
64121000 Heures supp à payer				1 111	1 111	100.00
64121100 charges soc / heures supp				299	299	100.00
64130000 Primes et gratifications	1	326		900	426	47.31
64140200 RUPTURE CONVENTIONNELLE		932			932	
CHARGES SOCIALES	67	416	69	842	2 426	3.47
64510000 Cotisations aux URSSAF	51	260	51	077	182	0.36
64520000 Cotisations aux mutuelles	2	335	2	275	60	2.64
64531000 Cotisations aux retraites	9	705	10	317	612	5.94
64532000 Cotisations aux prévoyances	4	694	4	025	670	16.64
64750000 Médecine du travail	1	212	1	310	99	7.53
64800000 Indemnisation serv civique		322		838	515	61.52
64900000 REMB CHARGES DU PERSONNEL	2	111			2 111	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7	761	7	123	638	8.95
68112000 D.A.P. Immo corporelles	7	761	7	123	638	8.95
AUTRES CHARGES	5	468	5	553	85	1.53
65800000 Chge diverse gestion courante	5	468	5	553	85	1.53
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	371	803	364	771	7 032	1.93
RESULTAT D'EXPLOITATION	6	510	12	423	5 914	47.60
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	2	030	1	802	227	12.61
76100000 Produits financiers	2	030	1	802	227	12.61
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2	030	1	802	227	12.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		0	0	100.00
66160000 Intérêts bancaires		0	0	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		0	0	100.00
RESULTAT FINANCIER	2 030	1 802	227	12.62
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 480	10 621	6 141	57.82
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 483	2 483	100.00
77700000 QP invest viré non renouvelabl		2 483	2 483	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 483	2 483	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 483	2 483	100.00
TOTAL DES PRODUITS	367 323	356 633	10 690	3.00
TOTAL DES CHARGES	371 803	364 771	7 032	1.93
EXCEDENT OU DEFICIT	4 480	8 138	3 658	44.95

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
44110000 SUBVENTIONS D INVESTISSEMENT			12 279.14
31/12/2025 OD SUBV 2025 CAF	12 279.14		
44171100 CAF			83 364.70
31/12/2025 OD SOLDE CAF 2025 A RECEVOIR	77 414.40		
31/12/2025 OD SOLDE BONUS HAND	4 382.30		
31/12/2025 OD CAF REAPP 2025	1 568.00		
44171200 MSA			5 190.32
01/01/2025 AN S.A.N.	4 852.39		
16/09/2025 EQ PS MSA SOLDE 2024		1 344.81	
31/12/2025 OD MSA 2025 SOLDE A RECEVOIR	1 682.74		
44174000 Conseil Départemental			5 401.50
31/12/2025 OD SOLDE CDEP18 A RECEVOIR	5 401.50		
COMPTES DE PASSIF			
42820000 Dettes provisionnées pour CP			25 070.23
31/12/2025 OD PROVISION CP 2025		25 070.23	
43820000 Provision chges sociales CP			7 971.25
31/12/2025 OD CHARGES CP 2025		7 971.25	

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 197 284.50 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 365 293.45 Euros et dégageant un déficit de 4 479.99- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	5 230		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 353		19 177
Installations générales agencements aménagements divers	250 905		3 038
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 628		970
TOTAL	257 886		23 185
TOTAL GENERAL	263 116		23 185

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			5 230	5 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			24 530	24 530
Installations générales agencements aménagements divers			253 943	253 943
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 598	2 598
TOTAL			281 071	281 071
TOTAL GENERAL			286 301	286 301

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		4 936	294		5 230
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 177	1 841		6 018
Installations générales agencements aménagements divers		229 674	5 346		235 019
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 628	280		1 908
TOTAL		235 478	7 467		242 945
TOTAL GENERAL		240 414	7 761		248 175
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	294				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 841				
Instal.générales agenc.aménag.divers	5 346				
Matériel de bureau informatique mobilier	280				
TOTAL	7 467				
TOTAL GENERAL	7 761				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4 821	4 821	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 585	1 585	
Divers état et autres collectivités publiques	106 236	106 236	
TOTAL	112 641	112 641	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 684	7 684		
Personnel et comptes rattachés	25 070	25 070		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 390	24 390		
Autres impôts taxes et assimilés	3 872	3 872		
Autres dettes	380	380		
TOTAL	61 395	61 395		

Disponibilités en Euros

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Liste par nature des frais accessoires d'achat