RAPPORT FINANCIER 2025

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 02/09/2026

USB-Domicile
184A rue du Faubourg Saint-Denis
75010 PARIS

Contenu

BILAN 2025 : ACTIF 3
BILAN 2025 : PASSIF 4
COMPTE DE RESULTAT 2025 5
ANNEXE COMPTABLE 6

BILAN 2025 : ACTIF

LIBELLES	EXERCICE 2025 BRUT	EXERCICE 2025 Amort & Prov	EXERCICE 2025 NET	EXERCICE 2024 NET
IMMOBILISATIONS				
Installations techniques Matériel	**894,48**	**248,5**	**645,98**	**0**
TOTAL IMMOBILISATION	**894,48**	**248,5**	**645,98**	**0**
REALISABLE A COURT TERME				
Produits à recevoir	350 000,00	0,00	350 000,00	350 000,00
Clients	1 200,00	0	1 200,00	0
Autres créances	3 900,00	0	3 900,00	0
TOTAL REALISABLE	**355 100,00**	**0,00**	**355 100,00**	**350 000,00**
DISPONIBILITES				
Banques	1 054 515,07	0,00	1 054 515,07	908 282,49
TOTAL DES DISPONIBILITES	**1 054 515,07**	**0,00**	**1 054 515,07**	**908 282,49**
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 409 615,07**	**0,00**	**1 409 615,07**	**1 258 282,49**
TOTAL GENERAL	**1 410 509,55**	**248,50**	**1 410 261,05**	**1 258 282,49**

BILAN 2025 : PASSIF

LIBELLES	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
FONDS PROPRES		
Report a nouveau (CREDITEUR)	1 242 651,70	1 157 542,72
Résultat	159 732,72	85 108,98
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 402 384,42**	**1 242 651,70**
- Provisions -		
- Emprunts et dettes -		
- Dettes à court terme -		
DETTES FOURNISSEURS		
Fournisseurs	480,00	5 062,00
Fournisseurs factures non parvenues	7 260,00	10 410,00
Banques		
Intérêts courus	136,63	158,79
Clients créditeurs		
TOTAL DETTES A COURT TERME	**7 876,63**	**15 630,79**
TOTAL DES DETTES	**7 876,63**	**15 630,79**
TOTAL GENERAL	**1 410 261,05**	**1 258 282,49**

COMPTE DE RESULTAT 2025

LIBELLES	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Produits de l'activité	15 202,56	10 000,00
Cotisations adhérents	4 800,00	4 800,00
Autres prod gestion courante	379 444,21	350 000,00
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	**399 446,77**	**364 800,00**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats	0	0
TOTAL DES ACHATS	**0,00**	**0,00**
SERVICES EXTERIEURS		
Sous traitance generale	2 444,40	0
Location		
Divers	0,00	6 000,00
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS	**2 444,40**	**6 000,00**
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
Personnel extérieur à l'association		
Rémunération d'intermédiaire et honoraire	3 360,00	20 598,00
Info, pub et relation publique	51 770,40	45 876,00
Déplacement, mission et réception	827,7	989,03
Transport sur expédition	0	0
Frais de poste et telecommuni.	0	23,83
Services bancaires	1 281,21	1 601,03
Salaires et traitements	3 553,21	0
Dotations aux amortissements	248,50	
Autres achats et charges externes	6,30	0
TOTAL AUTRES SERV. EXTERIEURS	**61 047,32**	**69 087,89**
CHARGES GESTION COURANTES		
Autres Charges Gest. Courante	176 222,33	227 982,78
TOTAL CH GESTION COURANTES	**176 222,33**	**227 982,78**
TOTAL CHARGES EXPLOITATION	**239 714,05**	**303 070,67**
RESULTAT EXPLOITATION	**159 732,72**	**61 729,33**
RESULTAT COURANT	**159 732,72**	**61 729,33**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels op gestion courante	0,00	23 379,65
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	**0,00**	**23 379,65**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles op gestion courante		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**0,00**	**23 379,65**
TOTAL DES PRODUITS	**399 446,77**	**388 179,65**
TOTAL DES CHARGES	**239 714,05**	**303 070,67**
RESULTAT EXERCICE	***159 732,72***	***85 108,98***

ANNEXE COMPTABLE

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODE COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Changement de réglementation comptable

L'exercice constitue le premier exercice d'application obligatoire des règlements ANC n° 2022-06 et ANC n° 2023-03.

Cette application constitue un changement de réglementation comptable au sens de l'article 122-1 du Plan comptable général. Ces règlements modifient notamment la définition du résultat exceptionnel, suppriment la technique des transferts de charges et font évoluer les modèles d'états financiers.

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément à ces nouvelles dispositions.

Incidences du changement de méthodes comptables

Impact de la nouvelle définition du résultat exceptionnel

À compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du Plan comptable général, le résultat exceptionnel comprend :

- Les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ;
- Les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- Les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu pour des raisons fiscales ;
- Les corrections d'erreurs, à l'exception de celles affectant directement les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui, avant l'application du nouveau règlement, étaient comptabilisées en résultat exceptionnel.

Au titre de l'exercice 2025, aucune opération significative relevant de cette nouvelle définition du résultat exceptionnel n'a été constatée.

Suppression des comptes de transferts de charges

La suppression des comptes de transferts de charges entraîne un reclassement de certaines opérations précédemment présentées en transferts de charges vers les rubriques de charges ou de produits concernées

Modification des modèles d'états financiers

Les comptes annuels clos le 31/12/2025 sont établis et présentés selon les nouveaux modèles définis par les règlements ANC n° 2022-06 et ANC n° 2023-03.

Comptes annuels 2024

Conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 (bilan actif, bilan passif et compte de résultat), tels qu'arrêtés, approuvés et certifiés, sont présentés à titre comparatif. »

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

I-1 Immobilisations incorporelles et incorporelles

Néant

I-2 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée sur les créances lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

I-3 Disponibilités

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

II NOTES SUR LE BILAN ACTIF

II-1 Actif immobilisé

Valeur Brute

RUBRIQUES	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la cloture de l'exercice
		Acquisitions	Cessions	
Immobilisations incorporelles				
Concessions brevets licences marques logiciels	0	0	0	0
Total I	0	0	0	0
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau et informatique	0	894,48	0	894,48
Total II	0	894,48	0	894,48
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total III	0	0	0	0
Total (I+II+III)	0	894,48	0	894,48

Amortissement

RUBRIQUES	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Concessions brevets licences marques logiciels	0	0	0	0
Total I	0	0	0	0
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau et informatique	0	248,50	0,00	248,50
Total II	0	248,50	0,00	248,50
Total (I+II)	0	248,50	0,00	248,50

II-2 Etat des créances

Etat des créances	A la cloture	a 1 an au plus	A plus d' 1 an
Autres produits à recevoir	351 200,00	351 200,00	
	351 200,00	351 200,00	0,00

II-3 - Charges constatées d'avance

Néant

III NOTES SUR LE BILAN PASSIF

III-1 – Capitaux propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Report à nouveau	1 242 651,70	159 732,72		1 402 384,42
Résultat	159 732,72			
	1 402 384,42	159 732,72	0,00	1 402 384,42

III-2 – Provisions

Néant

III-3 - Etat des dettes

Dettes fournisseurs	A la cloture	a 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs	480,00	480,00		
Charges à payer	7 260,00	7 260,00		
Intérets courus	136,63	136,63		
	7 876,63	7 876,63	0,00	0,00

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes figurant dans les comptes au 31/12/2025 s'élèvent à 2 800€ HT.

Ces honoraires portent exclusivement sur la mission d'audit légal des comptes de la société.

III-4 – Produits constatés d'avance

Néant

IV AUTRES INFORMATIONS

V-1 – Effectif moyen = 0

V-2 – Charges et produits financiers :

Néant

V-3 – Evénements postérieurs à la clôture

Néant

V-4 – Engagements hors bilan

Néant

V-5 – Faits caractéristiques de l'exercice :

Le montant des reversements 2025 de l'AGFAP à l'USB n'ont pas encore été votés, un montant estimé à 350 000€ a donc été provisionné.