



# Fêtes Galantes Association

2 bis rue des Camélias

94140 Alfortville

SIRET 39410767600030 - APE 9001Z

## **COMPTES ANNUELS** **au** **31 décembre 2025**

*FÊTES GALANTES*

*2 bis rue des Camélias, 94140 ALFORTVILLE*

## SOMMAIRE

### COMPTES ANNUELS

---

|  |   |
|--|---|
| BILAN ACTIF.....                       | 4 |
| BILAN PASSIF.....                      | 5 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)..... | 6 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)..... | 7 |

### ANNEXE

---

|   |    |
|---|----|
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE..... | 9  |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES.....        | 10 |
| VARIATION DES FONDS PROPRES.....          | 12 |
| IMMOBILISATIONS.....                      | 13 |
| AMORTISSEMENTS.....                       | 14 |
| ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE.....  | 15 |
| PROVISIONS.....                           | 16 |
| ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE.....    | 17 |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE.....          | 18 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE.....          | 18 |
| CHARGES À PAYER.....                      | 19 |
| PRODUITS À RECEVOIR.....                  | 19 |

### DÉTAIL DES COMPTES

---

### LIASSE

---

# COMPTES ANNUELS

1 janvier 2025 au 31 décembre 2025

*FÊTES GALANTES*

*2 bis rue des Camélias, 94140 ALFORTVILLE - Téléphone :*

**BILAN ACTIF**

|  | Exercice clos le 31/12/2025 |                               |                 | Exercice clos le 31/12/24 |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------|
|  | Brut                        | Amortissement et dépréciation | Net au 31/12/25 |                           |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>  |                             |                               |                 |                           |
| Immobilisations incorporelles  |                             |                               |                 |                           |
| Frais d'établissement  |                             |                               |                 |                           |
| Frais de recherche et de développement                                   | 325 849                     | 224 436                       | 101 413         | 43 053                    |
| Donations temporaires d'usufruit   |                             |                               |                 |                           |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ... |                             |                               |                 |                           |
| Immobilisations incorporelles en cours                                   |                             |                               |                 | 28 849                    |
| Avances et acomptes  |                             |                               |                 |                           |
| Immobilisations corporelles  |                             |                               |                 |                           |
| Terrains   |                             |                               |                 |                           |
| Constructions  |                             |                               |                 |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels              | 10 593                      | 9 889                         | 705             | 1 195                     |
| Immobilisations corporelles en cours                                     | 19 942                      | 19 942                        |                 |                           |
| Avances et acomptes  |                             |                               |                 |                           |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                  |                             |                               |                 |                           |
| Immobilisations financières  |                             |                               |                 |                           |
| Participations et créances rattachées                                    |                             |                               |                 |                           |
| Autres titres immobilisés  |                             |                               |                 |                           |
| Prêts  |                             |                               |                 |                           |
| Autres   | 300                         |                               | 300             | 300                       |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>  | <b>356 685</b>              | <b>254 268</b>                | <b>102 417</b>  | <b>73 398</b>             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                             |                               |                 |                           |
| Stocks et en-cours   |                             |                               |                 |                           |
| Créances   |                             |                               |                 |                           |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                           | 13 518                      |                               | 13 518          |                           |
| Créances reçues par legs ou donations                                    |                             |                               |                 |                           |
| Autres   | 20 845                      |                               | 20 845          | 93 899                    |
| Valeurs mobilières de placement  | 15                          |                               | 15              | 15                        |
| Instruments de trésorerie  |                             |                               |                 |                           |
| Disponibilités   | 79 648                      |                               | 79 648          | 55 087                    |
| Charges constatées d'avance  | 2 544                       |                               | 2 544           | 5 945                     |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>  | <b>116 570</b>              |                               | <b>116 570</b>  | <b>154 946</b>            |
| <b>FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)</b>                               |                             |                               |                 |                           |
| <b>PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)</b>                         |                             |                               |                 |                           |
| <b>ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)</b>                                    |                             |                               |                 |                           |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>                               | <b>473 255</b>              | <b>254 268</b>                | <b>218 988</b>  | <b>228 344</b>            |

**BILAN PASSIF**

|   | Exercice clos le<br>31/12/25 | Exercice clos le<br>31/12/24 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                              |                              |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                              |                              |
| Fonds propres statutaires                               |                              |                              |
| Fonds propres complémentaires                           |                              |                              |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                              |                              |
| Fonds statutaires                                       |                              |                              |
| Fonds propres complémentaires                           |                              |                              |
| Écarts de réévaluation                                  |                              |                              |
| Réserves  |                              |                              |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                              |                              |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                              |                              |
| Autres  |                              |                              |
| Report à nouveau  | 113 277                      | 122 320                      |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | (33 176)                     | (9 043)                      |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                  | <b>80 102</b>                | <b>113 277</b>               |
| Fonds propres consommables                              |                              |                              |
| Subventions d'investissement                            | 5 822                        | 31 810                       |
| Provisions réglementées                                 |                              |                              |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>                          | <b>85 924</b>                | <b>145 087</b>               |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                         |                              |                              |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                              |                              |
| Fonds dédiés  |                              |                              |
| <b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>              |                              |                              |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                              |                              |
| Provisions pour risques                                 | 70 395                       |                              |
| Provisions pour charges                                 |                              | 13 500                       |
| <b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>                           |                              |                              |
| <b>DETTES</b>   |                              |                              |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                              |                              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                              |                              |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                              |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 10 746                       | 13 114                       |
| Dettes des legs ou donations                            |                              |                              |
| Dettes fiscales et sociales                             | 20 105                       | 30 142                       |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                              |                              |
| Autres dettes   |                              |                              |
| Instruments de trésorerie                               |                              |                              |
| Produits constatés d'avance                             | 31 819                       | 26 500                       |
| <b>TOTAL DETTES (III)</b>                               | <b>62 669</b>                | <b>69 756</b>                |
| <b>ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)</b>               |                              |                              |
| <b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>             | <b>218 988</b>               | <b>228 344</b>               |

## RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)

|  | Au 31/12/2025   | Au 31/12/2024   | Variation      |            |
|--|-----------------|-----------------|----------------|------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                 |                 |                |            |
| Cotisations  |                 |                 |                |            |
| Ventes de biens et services  |                 |                 |                |            |
| Ventes de biens  | 255 348         | 125 043         | 130 305        | 104%       |
| dont ventes de dons en nature  |                 |                 |                |            |
| Ventes de prestations de service   |                 |                 |                |            |
| dont parrainages   |                 |                 |                |            |
| Produits de tiers financeurs   |                 |                 |                |            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                             | 215 721         | 212 500         | 3 221          | 2%         |
| 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 provisions (et amortissements), transferts de charges         | 123 997         | 28 849          | 95 148         | 330%       |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |                 |                 |                |            |
| Utilisations des fonds dédiés  |                 | 16 000          | (16 000)       | -100%      |
| Autres produits  | 78 455          | 34 619          | 43 836         | 127%       |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                   | <b>673 522</b>  | <b>417 011</b>  | <b>256 511</b> | <b>62%</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |                 |                 |                |            |
| Achats de marchandises   |                 |                 |                |            |
| Variation de stock   |                 |                 |                |            |
| Autres achats et charges externes  | 139 570         | 96 398          | 43 172         | 45%        |
| Aides financières  |                 |                 |                |            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      | 6 504           | 4 708           | 1 796          | 38%        |
| Salaires et traitements  | 277 530         | 212 084         | 65 446         | 31%        |
| Charges sociales   | 131 020         | 95 459          | 35 561         | 37%        |
| Dotations aux amortissements   | 82 241          | 54 061          | 28 180         | 52%        |
| Dotations aux provisions   | 70 395          |                 | 70 395         |            |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles ou corporelles cédées |                 |                 |                |            |
| Reports en fonds dédiés  |                 |                 |                |            |
| Autres charges   | 160             | 677             | (517)          | -76%       |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                   | <b>707 421</b>  | <b>463 388</b>  | <b>244 034</b> | <b>53%</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                    | <b>(33 900)</b> | <b>(46 377)</b> | <b>12 477</b>  | <b>27%</b> |

## RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)

|   | Au 31/12/2025   | Au 31/12/2024   | Variation       |               |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                 |                 |                 |               |
| De participation  | 724             | 1               | 723             | 80358%        |
| 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 des immobilisations financières cédées                   |                 |                 |                 |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                 |                 |                 |               |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                            | <b>724</b>      | <b>1</b>        | <b>723</b>      | <b>80358%</b> |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                 |                 |                 |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                 |                 |                 |               |
| Intérêts et charges assimilées                                    |                 |                 |                 |               |
| Différences négatives de change                                   |                 |                 |                 |               |
| Valeurs comptable des immobilisations financières cédées          |                 |                 |                 |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                 |                 |                 |               |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                             |                 |                 |                 |               |
| <b>2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                             | <b>724</b>      | <b>1</b>        | <b>723</b>      | <b>80358%</b> |
| <b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>       | <b>(33 176)</b> | <b>(46 376)</b> | <b>13 201</b>   | <b>28%</b>    |
| Produits exceptionnels (V)  |                 | 37 333          | (37 333)        | -100%         |
| Charges exceptionnelles (VI)                                      |                 |                 |                 |               |
| <b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                          |                 | <b>37 333</b>   | <b>(37 333)</b> | <b>-100%</b>  |
| <b>PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)</b>             |                 |                 |                 |               |
| <b>IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)</b>                            |                 |                 |                 |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>674 246</b>  | <b>454 345</b>  | <b>219 901</b>  | <b>48%</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)</b>               | <b>707 421</b>  | <b>463 388</b>  | <b>244 033</b>  | <b>53%</b>    |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>  | <b>(33 176)</b> | <b>(9 043)</b>  | <b>(24 133)</b> | <b>-267%</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                        |                 |                 |                 |               |
| Dons en nature  |                 |                 |                 |               |
| Prestations en nature   |                 |                 |                 |               |
| Bénévolat   |                 |                 |                 |               |
| <b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                  |                 |                 |                 |               |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>            |                 |                 |                 |               |
| Secours en nature   |                 |                 |                 |               |
| Mises à disposition gratuite de biens                             |                 |                 |                 |               |
| Prestations en nature   |                 |                 |                 |               |
| Personnel bénévole  |                 |                 |                 |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>  |                 |                 |                 |               |

## ANNEXE

1 janvier 2025 au 31 décembre 2025



## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

### Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Une procédure au conseil de Prud'hommes a été engagée le 04 novembre 2024 par un salarié artiste chorégraphique en CDD d'usage dans un contexte de harcèlement sexuel par un autre salarié.

En 2024, il n'a pas été possible de valoriser le risque encouru par l'association et par conséquent, aucune provision n'a été comptabilisée dans les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024.

L'audience devant le bureau de conciliation et d'orientation, qui s'est tenue le 05 décembre 2025, n'a pas permis de départager les parties. Cette affaire est donc renvoyée à une audience de départage dont la date n'est pas encore fixée par le Conseil de prud'hommes.

Les sommes réclamées par la victime ont été provisionnées pour une somme totale de 70 395,00 euros.

### Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

### Autres éléments significatifs

Néant

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

## 1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2025 ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014, règlement homologué par arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Ils respectent également le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), notamment la version consolidée au 1er janvier 2026.

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

Les incidences financières et de présentation sont exposées sur les notes annexes dans les rubriques concernées.

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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

L'association, fondée en 1993, a pour objet la production et la diffusion de spectacles de danse ; la promotion et l'animation par tous moyens de ces spectacles, notamment audiovisuels et cinématographiques, ainsi que toutes activités de formation relatives à la danse et aux spectacles de danse.

## 2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

|   |           |
|---|-----------|
| Spectacles                                      | 3 ans     |
| Agencement, aménagement, installation technique | -         |
| Matériel et outillage techniques                | 3 à 5 ans |
| Matériel de bureau et mobilier                  | -         |
| Matériel informatique                           | 3 ans     |

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## 3. Subventions d'investissement

Compte-tenu de l'application du règlement ANC n° 2022-06, les quotes-parts de subventions d'investissement portées au compte de résultat, inscrites antérieurement en compte de produits exceptionnels, sont, depuis le 1er janvier 2025, portées en produits d'exploitation.

Ce produit, constaté en produits d'exploitation sur l'exercice clos au 31 décembre 2025, représente 33 988 euros contre un produit exceptionnel de 37 333 euros pour l'exercice clos au 31 décembre 2024.

#### **4. Frais d'établissement**

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été inscrits à l'actif en frais d'établissement.

#### **5. Stocks**

Néant.

#### **6. 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.

#### **7. Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

#### **8. Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires

#### **9. Provision retraite**

Une provision pour départ à la retraite de la directrice artistique a été provisionnée sur l'exercice clos le 31/12/2020, pour un montant de 8 641,50 €. Celle-ci a été ajustée en 2022 pour la porter à 13 500 €, à la date du 31/12/2022.

La provision de 13 500 € a été reprise sur l'exercice clos le 31/12/2025, suite au départ à la retraite de la directrice artistique.

#### **10. Valorisation des dons en nature**

La commune d'ALFORVILLE met à disposition de la compagnie des locaux dont le prix est inférieur au prix du marché.

Il n'a pas été possible de valoriser ce don en nature.

#### **11. Honoraires du Commissaire aux Comptes**

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à un montant de 3 000 euros HT, sur l'exercice 2025.

**VARIATION DES FONDS PROPRES**

| Variation des fonds propres         | À l'ouverture  | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | À la clôture  |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|--------------|----------------------------|---------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                |                         |              |                            |               |
| Fonds propres avec droit de reprise |                |                         |              |                            |               |
| Écarts de réévaluation              |                |                         |              |                            |               |
| Réserves                            |                |                         |              |                            |               |
| Report à nouveau                    | 122 320        | (9 043)                 |              |                            | 113 277       |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | (9 043)        |                         |              |                            | (33 176)      |
| <b>SITUATION NETTE</b>              | <b>113 277</b> |                         |              |                            | <b>80 102</b> |
| Fonds propres consommables          |                |                         |              |                            |               |
| Subventions d'investissement        | 31 810         |                         |              | 25 988                     | 5 822         |
| Provisions réglementées             |                |                         |              |                            |               |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>          | <b>145 087</b> |                         |              | <b>25 988</b>              | <b>85 924</b> |

## IMMOBILISATIONS

|   | Valeur brute<br>au début de<br>l'exercice | Augmentations |                | Diminutions                      |                                      | Valeur brute<br>à la fin de<br>l'exercice | Réévaluation<br>légal                    |
|---|---|---------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|
|   |   | Réévaluation  | Acquisitions   | Virements de<br>poste à<br>poste | Cessions et<br>mises hors<br>service |   | Valeur<br>d'origine en<br>fin d'exercice |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Frais d'établissement et de développement           | 186 503                                   |               | 139 346        |                                  |                                      | 325 849                                   |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles       | 28 849                                    |               |                |                                  | 28 849                               |   |  |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>      | <b>215 352</b>                            |               | <b>139 346</b> |                                  | <b>28 849</b>                        | <b>325 849</b>                            |  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                  |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Terrains  |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Constructions sur sol propre                        |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Constructions sur sol d'autrui                      |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Installations générales, agenc- des construction    |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Installations techniques, matériel et outillage ind | 9 829                                     |               | 764            |                                  |                                      | 10 593                                    |  |
| Installations générales, agencements divers         |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Matériel de transport                               |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier        | 19 942                                    |               |                |                                  |                                      | 19 942                                    |  |
| Emballages récupérables et divers                   |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Immobilisations corporelles en cours                |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Avances et acomptes                                 |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>       | <b>29 772</b>                             |               | <b>764</b>     |                                  |                                      | <b>30 536</b>                             |  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                  |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence     |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Autres participations                               |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Autres titres immobilisés                           |   |               |                |                                  |                                      |   |  |
| Prêts et autres immobilisations financières         | 300                                       |               |                |                                  |                                      | 300                                       |  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)</b>            | <b>300</b>                                |               |                |                                  |                                      | <b>300</b>                                |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                 | <b>245 424</b>                            |               | <b>140 110</b> |                                  | <b>28 849</b>                        | <b>356 685</b>                            |  |

**AMORTISSEMENTS**

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                                  | Situations et mouvements de l'exercice            |                         |   |   |
|--|---|-------------------------|---|---|
|  | Montant des amortissements au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                           |   |                         |   |   |
| Frais d'établissement et de développement                      | 143 450   | 80 986                  |   | 224 436   |
| Fonds commercial   |   |                         |   |   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                  |   |                         |   |   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)</b>                       | 143 450   | 80 986                  |   | 224 436   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |   |                         |   |   |
| Terrains   |   |                         |   |   |
| Constructions sur sol propre                                   |   |                         |   |   |
| Constructions sur sol d'autrui                                 |   |                         |   |   |
| Inst. générales, agencements et aménagements des constructions |   |                         |   |   |
| Inst. techniques, matériel et outillage industriel             | 9 829   | 59                      |   | 9 889   |
| Inst. générales, agencements, aménagements divers              |   |                         |   |   |
| Matériel de transport  |   |                         |   |   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                   | 18 747  | 1 195                   |   | 19 942  |
| Emballages récupérables et divers                              |   |                         |   |   |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)</b>                  | 28 576  | 1 255                   |   | 29 831  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>                                    | 172 026   | 82 241                  |   | 254 268   |

| CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES              | Situations et mouvements de l'exercice |               |             |                                    |
|--|--|---------------|-------------|------------------------------------|
|  | Montant net au début de l'exercice     | Augmentations | Diminutions | Montant net à la fin de l'exercice |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                   |  |               |             |                                    |
| Primes de remboursement des obligations                |  |               |             |                                    |
| <b>TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b> |  |               |             |                                    |

**ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE**

| Créances   | Montant brut  | Échéance à un an<br>au plus | Échéance à plus<br>d'un an |
|--|---------------|-----------------------------|----------------------------|
| Créances rattachées à des participations                       |               |                             |                            |
| Prêts  |               |                             |                            |
| Autres immobilisations financières                             | 300           |                             | 300                        |
| Clients douteux ou litigieux                                   |               |                             |                            |
| Autres créances clients  | 13 518        | 13 518                      |                            |
| Créance représentative de titres prêtés                        |               |                             |                            |
| Personnel et comptes rattachés                                 |               |                             |                            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                  |               |                             |                            |
| Impôts sur les bénéfices                                       |               |                             |                            |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                     | 8 140         | 8 140                       |                            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                   |               |                             |                            |
| Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques | 12 200        | 12 200                      |                            |
| Groupe et associés   |               |                             |                            |
| Débiteurs divers   | 504           | 504                         |                            |
| Charges constatées d'avance                                    | 2 544         | 2 544                       |                            |
| <b>TOTAL DES CRÉANCES</b>                                      | <b>37 207</b> | <b>36 907</b>               | <b>300</b>                 |

## PROVISIONS

|   | Montant cumulé<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant cumulé<br>à la clôture<br>de l'exercice |
|---|--|---------------|-------------|---|
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                                  |  |               |             |   |
| Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers         |  |               |             |   |
| Provisions pour investissements                                 |  |               |             |   |
| Provisions pour hausse des prix                                 |  |               |             |   |
| Amortissements dérogatoires                                     |  |               |             |   |
| dont majorations exceptionnelles de 30 %                        |  |               |             |   |
| Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)        |  |               |             |   |
| Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)        |  |               |             |   |
| Provisions pour prêts d'installation                            |  |               |             |   |
| Autres provisions réglementées                                  |  |               |             |   |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                                  |  |               |             |   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                       |  |               |             |   |
| Provisions pour litiges   |  |               |             |   |
| Provisions pour garanties données aux clients                   |  |               |             |   |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                      |  |               |             |   |
| Provisions pour amendes et pénalités                            |  |               |             |   |
| Provisions pour pertes et charges                               |  |               |             |   |
| Provisions pour pensions et obligations similaires              | 13500  |               | 13500       |   |
| Provisions pour impôts  |  |               |             |   |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations              |  |               |             |   |
| Provisions pour grosses réparations                             |  |               |             |   |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer |  |               |             |   |
| Autres provisions pour risques et charges                       |  | 70395         |             | 70395   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                       | 13500  | 70395         | 13500       | 70395   |



**ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE**

| Dettes  | Montant brut  | Échéance à un an<br>au plus | Échéance à plus<br>d'un an et 5 ans<br>au plus | Échéance à plus<br>de 5 ans |
|---|---------------|-----------------------------|--|-----------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |               |                             |  |                             |
| Autres emprunts obligataires                    |               |                             |  |                             |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |               |                             |  |                             |
| Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine   |               |                             |  |                             |
| Emprunts et dettes financières divers           |               |                             |  |                             |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 12 297        | 12 297                      |  |                             |
| Personnel et comptes rattachés                  | 1 808         | 1 808                       |  |                             |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 8 826         | 8 826                       |  |                             |
| Impôts sur les bénéfices                        |               |                             |  |                             |
| Taxe sur la valeur ajoutée                      | 1 478         | 1 478                       |  |                             |
| Obligations cautionnées                         |               |                             |  |                             |
| Autres impôts, taxes et assimilés               | 441           | 441                         |  |                             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |               |                             |  |                             |
| Groupe et associés                              |               |                             |  |                             |
| Autres dettes                                   | 6 000         | 6 000                       |  |                             |
| Dette représentative de titres empruntés        |               |                             |  |                             |
| Produits constatés d'avance                     | 31 819        | 31 819                      |  |                             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                             | <b>62 669</b> | <b>62 669</b>               |  |                             |
|   |               |                             |  |                             |

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

|  | Montants    |
|--|-------------|
| Charges d'exploitation                   | 2544        |
| Charges financières                      |             |
| Charges exceptionnelles                  |             |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b> | <b>2544</b> |
|  |             |

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

|  | Montants |
|--|----------|
| Produits d'exploitation                  | 31 819   |
| Produits financiers                      |          |
| Produits exceptionnels                   |          |
| <b>TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> |          |
|  |          |

**CHARGES À PAYER**

|  | Montants      |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |               |
| Autres emprunts obligataires                           |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |               |
| Emprunts et dettes financières divers                  |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 11 062        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 842           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |               |
| Autres dettes  |               |
| <b>TOTAL CHARGES À PAYER</b>                           | <b>11 903</b> |
|  |               |

**PRODUITS À RECEVOIR**

Néant

|  | Montants |
|--|----------|
| Créances rattachées à des participations |          |
| Autres immobilisations financières       |          |
| Créances clients et comptes rattachés    |          |
| Autres créances                          |          |
| Disponibilités                           |          |
| <b>TOTAL PRODUITS À RECEVOIR</b>         |          |
|  |          |

## DÉTAIL DES COMPTES

1 janvier 2025 au 31 décembre 2025

*FÊTES GALANTES*

*2 bis rue des Camélias, 94140 ALFORTVILLE - Téléphone :*