

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

Pages

### **COMPTES ANNUELS**

|                      |        |
|----------------------|--------|
| - Bilan actif-passif | 1 et 2 |
| - Compte de résultat | 3 et 4 |
| - Annexe             | 5 à 7  |

### **DOSSIER DE GESTION**

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| - Analyse de votre entreprise | 8 |
| - Bilan synthétique           | 9 |

### **AUTRES ETATS**

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| - Détail des comptes bilan actif passif | 10 et 11 |
| - Détail Compte de résultat             | 12 et 13 |
| - Etat des Immobilisations              | 14       |

**ACTEA**

16 allée de Port Royal

78460 CHEVREUSE

0130524202

CPTS DE LA VALLEE DE CHEVREUSE

73 RUE DE LA DIVISION LECLERC

78460 CHEVREUSE

## COMPTES ANNUELS

***ACTEA***

*16 allée de Port Royal*

*78460 CHEVREUSE*

*0130524202*

BILAN ACTIF

| ACTIF            |                                                                                               | Exercice N<br>31/12/2025 12 |                                                   |         | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                  |                                                                                               | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Capital souscrit non appelé (I)                                                               |                             |                                                   |         | 3 378                         | 3 378         | 100.00 |
|                  | Frais d'établissement (II)                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Immobilisations incorporelles :                                                               |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Frais de développement                                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Fonds commercial                                                                              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres immobilisations incorporelles                                                          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | En cours, avances et acomptes                                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Immobilisations corporelles :                                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Terrains                                                                                      |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Constructions                                                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Install. techniques, matériel et outillage indus.                                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres immobilisations corporelles                                                            | 1 422                       | 934                                               | 488     | 977                           | 489           | 50.07  |
|                  | En cours, avances et acomptes                                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Immobilisations financières (1) :                                                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Participations                                                                                |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Créances rattachées à des participations                                                      |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres titres immobilisés                                                                     |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Prêts                                                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres immobilisations financières                                                            | 1 200                       |                                                   | 1 200   | 1 200                         |               |        |
|                  | Total de l'actif immobilisé (III)                                                             | 2 622                       | 934                                               | 1 688   | 2 177                         | 489           | 22.47  |
| ACTIF CIRCULANT  | Stocks et en-cours :                                                                          |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Matières premières et autres approvision.                                                     |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | En-cours de production                                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Produits finis                                                                                |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Marchandises                                                                                  |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Avances et acomptes versés sur commandes                                                      | 920                         |                                                   | 920     | 60                            | 860           | NS     |
|                  | Créances (2) :                                                                                |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Créances Clients et Comptes rattachés                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres créances                                                                               | 103 300                     |                                                   | 103 300 |                               | 103 300       |        |
|                  | Charges constatées d'avance                                                                   |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Capital souscrit appelé, non versé                                                            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Valeurs mobilières de placement :                                                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Actions propres                                                                               |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres titres                                                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Instruments fi. à terme et jetons détenus                                                     |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Disponibilités                                                                                | 84 951                      |                                                   | 84 951  | 13 816                        | 71 135        | 514.89 |
|                  | Total de l'actif circulant (IV)                                                               | 189 171                     |                                                   | 189 171 | 13 876                        | 175 295       | NS     |
|                  | Frais d'émission des emprunts (V)                                                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Primes de remboursement des emprunts (VI)                                                     |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)                                              |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)                                                          | 191 793                     | 934                                               | 190 859 | 19 430                        | 171 428       | 882.27 |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF               |                                                        | Exercice N<br>31/12/2025 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|                      |                                                        |                             |  |                               |  | Euros         | %      |
| CAPITAUX PROPRES     | Capital (Dont versé : )                                | 549                         |  |                               |  | 549           |        |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Ecarts de réévaluation                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Ecarts d'équivalence                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Réserves                                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Réserve légale                                         |                             |  |                               |  |               |        |
| CAPITAUX PROPRES     | Réserves statutaires ou contractuelles                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Réserves réglementées                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Autres réserves                                        |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Report à nouveau                                       |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)             | 177 008                     |  | 3 927                         |  | 173 081       | NS     |
|                      | Subventions d'investissement                           | 810                         |  |                               |  | 810           |        |
| CAPITAUX PROPRES     | Provisions réglementées                                |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Total des capitaux propres (I)                         | 178 367                     |  | 3 927                         |  | 174 440       | NS     |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs          |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Avances conditionnées                                  |                             |  |                               |  |               |        |
| AUTRES FONDS PROPRES | Total autres fonds propres (I bis)                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                      |                                                        |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS           | Provisions pour risques                                |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Provisions pour charges                                |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS           | Total des provisions (II)                              |                             |  |                               |  |               |        |
|                      |                                                        |                             |  |                               |  |               |        |
| DETTES (I)           | Dettes financières                                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Autres emprunts obligataires                           |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Emprunts et dettes financières diverses                |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Instruments financiers à terme                         |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Dettes d'exploitation                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 169                         |  | 600                           |  | 432           | 71.92  |
|                      | Dettes fiscales et sociales                            | 4 727                       |  | 3 431                         |  | 1 296         | 37.76  |
| DETTES (I)           | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Autres dettes                                          | 7 596                       |  | 11 472                        |  | 3 876         | 33.79  |
|                      | Produits constatés d'avance                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Total des dettes (III)                                 | 12 491                      |  | 15 503                        |  | 3 012         | 19.43  |
|                      | Ecarts de conversion passif (IV)                       |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)             | 190 859                     |  | 19 430                        |  | 171 428       | 882.27 |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

12 491

15 503

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                            | Exercice N 31/12/2025 12 |             |         | Exercice N-1 31/12/2024 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                            | France                   | Exportation | Total   |                            |  | Euros         | %      |
| Produits d'exploitation (1)                                                |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                     |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production vendue de biens                                                 |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production vendue de services                                              |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Montant net du chiffre d'affaires                                          |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production stockée                                                         |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production immobilisée                                                     |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Subventions                                                                |                          |             | 320 701 | 95 245                     |  | 225 457       | 236.71 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres produits                                                            |                          |             | 5       | 3                          |  | 2             | 74.33  |
| Total des Produits d'exploitation (I)                                      |                          |             | 320 707 | 95 248                     |  | 225 459       | 236.71 |
| Charges d'exploitation                                                     |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                     |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Variation de stock                                                         |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Variation de stock                                                         |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes (1)                                      |                          |             | 91 893  | 61 529                     |  | 30 364        | 49.35  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Salaires                                                                   |                          |             | 37 049  | 21 533                     |  | 15 516        | 72.06  |
| Cotisations sociales                                                       |                          |             | 14 267  | 7 807                      |  | 6 460         | 82.75  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                         |                          |             | 489     | 445                        |  | 44            | 9.89   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                          |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                          |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions                                                   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                             |                          |             |         | 6                          |  | 6             | 100.00 |
| Total des Charges d'exploitation (II)                                      |                          |             | 143 698 | 91 320                     |  | 52 378        | 57.36  |
| 1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                                           |                          |             | 177 008 | 3 927                      |  | 173 081       | NS     |
| Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :                   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                 |                          |             |         |                            |  |               |        |

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

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)                                              |            |    |              |    |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (2)                         |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions                          |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits des cessions d'immobilisations financières               |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie  |            |    |              |    |               |        |
| Total des produits financiers (V)                                 |            |    |              |    |               |        |
| Charges financières                                               |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (3)                                |            |    |              |    |               |        |
| Différences négatives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |            |    |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie |            |    |              |    |               |        |
| Total des charges financières (VI)                                |            |    |              |    |               |        |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)                                      |            |    |              |    |               |        |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)               | 177 008    |    | 3 927        |    | 173 081       | NS     |
| Produits exceptionnels (VII)                                      |            |    |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles (VIII)                                    |            |    |              |    |               |        |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)                               |            |    |              |    |               |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     |            |    |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |            |    |              |    |               |        |
| Total des produits (I+III+V+VII)                                  | 320 707    |    | 95 248       |    | 225 459       | 236.71 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)                            | 143 698    |    | 91 320       |    | 52 378        | 57.36  |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)     | 177 008    |    | 3 927        |    | 173 081       | NS     |

(2) Dont produits concernant les entreprises liées  
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

5

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

5

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

5

Permanence ou changement de méthodes

5

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

6

Etat des amortissements

6

Produits à recevoir

6

Charges à payer

7

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'association a perçu en 2025 une enveloppe de 31,2 K€ au titre du versement du financement des actions engagées au cours de l'année 2024.

Elle a constaté sur ses comptes 2025 l'ensemble du financement des AIC (Accord Conventionnel Interprofessionnel) au titre des actions engagées en 2025.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun

### **- 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 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

|                                              | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                              |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 422                               |               |              |
| TOTAL                                        | 1 422                               |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières    | 1 200                               |               |              |
| TOTAL                                        | 1 200                               |               |              |
| TOTAL GENERAL                                | 2 622                               |               |              |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 1 422                                | 1 422                                            |
| TOTAL                                        |               |          | 1 422                                | 1 422                                            |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               |          | 1 200                                | 1 200                                            |
| TOTAL                                        |               |          | 1 200                                | 1 200                                            |
| TOTAL GENERAL                                |               |          | 2 622                                | 2 622                                            |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       |                          | Montant début d'exercice  | Dotations de l'exercice      | Diminutions Reprises        | Montant fin d'exercice |  |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------|--|
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |                          | 445                       | 489                          |                             | 934                    |  |
| TOTAL                                        |                          | 445                       | 489                          |                             | 934                    |  |
| TOTAL GENERAL                                |                          | 445                       | 489                          |                             | 934                    |  |
| Ventilation des dotations de l'exercice      | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                        |  |
|                                              |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises               |  |
| Matériel de bureau informatique mobilier     |                          | 489                       |                              |                             |                        |  |
| TOTAL                                        |                          | 489                       |                              |                             |                        |  |
| TOTAL GENERAL                                |                          | 489                       |                              |                             |                        |  |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres créances                                                          | 103 300 |
| Total                                                                    | 103 300 |

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fiscales et sociales                                            | 2 233   |
| Autres dettes                                                          | 6 996   |
| Total                                                                  | 9 229   |

CPTS DE LA VALLEE DE CHEVREUSE

73 RUE DE LA DIVISION LECLERC

78460 CHEVREUSE

## DOSSIER DE GESTION

***ACTEA***

*16 allée de Port Royal*

*78460 CHEVREUSE*

*0130524202*

ANALYSE DE VOTRE ENTREPRISE

| BILAN                               | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Immobilisations                     | 1 688                       | 2 177                         |
| Stocks et en cours                  |                             |                               |
| Créances                            | 103 671                     | 3 438                         |
| Disponibilités                      | 84 951                      | 13 816                        |
| Comptes de régularisation           |                             |                               |
| TOTAL DE L'ACTIF                    | 190 309                     | 19 430                        |
| Capitaux propres<br>(Dont résultat) | 177 818<br>177 008          | 3 927<br>3 927                |
| Provisions risques et charges       |                             |                               |
| Dettes financières                  |                             |                               |
| Dettes d'exploitation               | 12 491                      | 15 503                        |
| Comptes de régularisation           |                             |                               |
| TOTAL DU PASSIF                     | 190 309                     | 19 430                        |

| SOLDES INTERMEDIAIRES<br>DE GESTION                   | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Ventes de marchandises<br>Production de l'exercice    |                             |                               |
| Marge commerciale<br>% CA Ventes de marchandises      |                             |                               |
| Marge brute de production<br>% CA Production exercice |                             |                               |
| Marge brute globale<br>% CA                           |                             |                               |
| Valeur ajoutée<br>% CA                                | 91 893                      | 61 529                        |
| Excédent brut d'exploitation<br>% CA                  | 177 492                     | 4 375                         |
| Résultat courant<br>% CA                              | 177 008                     | 3 927                         |
| Résultat net<br>% CA                                  | 177 008                     | 3 927                         |

| RATIOS                                           | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Rotation des stocks<br>(en nombre de jours)      |                             |                               |
| Crédit moyen client<br>(en nombre de jours)      |                             |                               |
| Crédit moyen fournisseur<br>(en nombre de jours) | 0.66                        | 3.51                          |
| Solvabilité à court terme                        | 15.14                       | 1.11                          |
| Autonomie financière                             | 14.24                       | 0.25                          |

BILAN SYNTHETIQUE

| ACTIF                                 | Exercice N |    | % bilan | Exercice N-1 |    | % bilan | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------|------------|----|---------|--------------|----|---------|---------------|--------|
|                                       | 31/12/2025 | 12 |         | 31/12/2024   | 12 |         | Euros         | %      |
| Immobilisations incorporelles         |            |    |         |              |    |         |               |        |
| Immobilisations corporelles           | 488        |    | 0.26    | 977          |    | 5.03    | 489           | 50.07  |
| Immobilisations financières           | 1 200      |    | 0.63    | 1 200        |    | 6.18    |               |        |
| ACTIF IMMOBILISE                      | 1 688      |    | 0.89    | 2 177        |    | 11.20   | 489           | 22.47  |
| Stocks et en cours                    |            |    |         |              |    |         |               |        |
| Créances usagers et comptes rattachés |            |    |         |              |    |         |               |        |
| Autres créances                       | 103 671    |    | 54.47   | 3 438        |    | 17.69   | 100 233       | NS     |
| Disponibilités                        | 84 951     |    | 44.64   | 13 816       |    | 71.10   | 71 135        | 514.89 |
| ACTIF CIRCULANT                       | 188 622    |    | 99.11   | 17 254       |    | 88.80   | 171 368       | 993.22 |
| Comptes de régularisation             |            |    |         |              |    |         |               |        |
| TOTAL DE L'ACTIF                      | 190 309    |    | 100.00  | 19 430       |    | 100.00  | 170 879       | 879.45 |

| PASSIF                                           | Exercice N |    | % bilan | Exercice N-1 |    | % bilan | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------------------|------------|----|---------|--------------|----|---------|---------------|--------|
|                                                  | 31/12/2025 | 12 |         | 31/12/2024   | 12 |         | Euros         | %      |
| Fonds associatifs et réserves                    |            |    |         |              |    |         |               |        |
| Résultat (Bénéfice ou perte)                     | 177 008    |    | 93.01   | 3 927        |    | 20.21   | 173 081       | NS     |
| Provisions et subventions                        | 810        |    | 0.43    |              |    |         | 810           |        |
| FONDS PROPRES                                    | 177 818    |    | 93.44   | 3 927        |    | 20.21   | 173 891       | NS     |
| Provisions pour risques et charges               |            |    |         |              |    |         |               |        |
| Emprunts et dettes assimilées                    |            |    |         |              |    |         |               |        |
| Groupe et associés                               |            |    |         |              |    |         |               |        |
| Concours bancaires courants                      |            |    |         |              |    |         |               |        |
| Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés | 169        |    | 0.09    | 600          |    | 3.09    | 432           | 71.92  |
| Autres dettes                                    | 12 323     |    | 6.48    | 14 903       |    | 76.70   | 2 580         | 17.31  |
| DETTES                                           | 12 491     |    | 6.56    | 15 503       |    | 79.79   | 3 012         | 19.43  |
| Comptes de régularisation                        |            |    |         |              |    |         |               |        |
| TOTAL DU PASSIF                                  | 190 309    |    | 100.00  | 19 430       |    | 100.00  | 170 879       | 879.45 |

CPTS DE LA VALLEE DE CHEVREUSE

73 RUE DE LA DIVISION LECLERC

78460 CHEVREUSE

## AUTRES ETATS

***ACTEA***

*16 allée de Port Royal*

*78460 CHEVREUSE*

*0130524202*

## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                                           | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                 |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE (I)                 |                             | 3 378.14                      | 3 378.14      | 100.00 |
| 10950000 FONDS DE RESERVE                       |                             | 3 378.14                      | 3 378.14      | 100.00 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES              | 487.55                      | 976.55                        | 489.00        | 50.07  |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT         | 1 421.55                    | 1 421.55                      |               |        |
| 28183000 AMORT MAT. BUREAU ET INFO.             | 934.00                      | 445.00                        | 489.00        | 109.89 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES              | 1 200.00                    | 1 200.00                      |               |        |
| 27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE         | 1 200.00                    | 1 200.00                      |               |        |
| TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE III                 | 1 687.55                    | 2 176.55                      | 489.00        | 22.47  |
| AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES         | 919.99                      | 60.00                         | 859.99        | NS     |
| 40910000 FOURNIS. AVANC. & ACOMPT. SUR          | 919.99                      | 60.00                         | 859.99        | NS     |
| AUTRES CREANCES                                 | 103 300.00                  |                               | 103 300.00    |        |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR                    | 103 300.00                  |                               | 103 300.00    |        |
| DISPONIBILITES                                  | 84 951.02                   | 13 815.62                     | 71 135.40     | 514.89 |
| 51200000 BNP PARIBAS                            | 84 924.66                   | 13 775.62                     | 71 149.04     | 516.49 |
| 53000000 CAISSE                                 | 26.36                       | 40.00                         | 13.64         | 34.10  |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)                 | 189 171.01                  | 13 875.62                     | 175 295.39    | NS     |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII) | 190 858.56                  | 19 430.31                     | 171 428.25    | 882.27 |
|                                                 |                             |                               |               |        |

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF                                     | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                            |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAL                                    | 549.19                      |                               | 549.19        |        |
| 10950000 FONDS DE RESERVE                  | 549.19                      |                               | 549.19        |        |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte) | 177 008.32                  | 3 927.33                      | 173 080.99    | NS     |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT               | 809.87                      |                               | 809.87        |        |
| 13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT          | 1 210.31                    |                               | 1 210.31      |        |
| 13910000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT          | 400.44                      |                               | 400.44        |        |
| TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I               | 178 367.38                  | 3 927.33                      | 174 440.05    | NS     |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES   | 168.50                      | 600.00                        | 431.50        | 71.92  |
| 40100000 FOURNISSEURS DIVERS               | 168.50                      | 600.00                        | 431.50        | 71.92  |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                | 4 726.68                    | 3 430.98                      | 1 295.70      | 37.76  |
| 42820000 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P    | 1 329.00                    |                               | 1 329.00      |        |
| 43100000 SECURITE SOCIALE                  | 1 767.00                    | 1 409.22                      | 357.78        | 25.39  |
| 43720000 GIRS-CRI PREVOYANCE               | 299.10                      | 250.41                        | 48.69         | 19.44  |
| 43730000 MALAKOFF                          | 427.92                      | 351.36                        | 76.56         | 21.79  |
| 43820000 PROVISION CH. SOC CONGES PAYES    | 553.00                      |                               | 553.00        |        |
| 44861000 PRELEVEMENT A LA SOURCE           | 350.66                      | 1 419.99                      | 1 069.33      | 75.31  |
| AUTRES DETTES                              | 7 596.00                    | 11 472.00                     | 3 876.00      | 33.79  |
| 46715000 DUVAL CATTANEO                    |                             | 1 000.00                      | 1 000.00      | 100.00 |
| 46716000 GERME                             | 600.00                      | 600.00                        |               |        |
| 46860000 CHARGES A PAYER                   | 6 996.00                    | 9 872.00                      | 2 876.00      | 29.13  |
| TOTAL DES DETTES III                       | 12 491.18                   | 15 502.98                     | 3 011.80      | 19.43  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+Ibis+II+III+IV)           | 190 858.56                  | 19 430.31                     | 171 428.25    | 882.27 |
|                                            |                             |                               |               |        |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                  | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                  | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %      |
| MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES                |               |               |               |        |
| SUBVENTIONS                                      | 320 701.44    | 95 244.51     | 225 456.93    | 236.71 |
| 74105000 CPAM YVELYNES - SUB ANNEE N-1           | 31 201.00     |               | 31 201.00     |        |
| 74110000 CPAM YVELINES - ANNEE N                 | 289 100.00    | 95 244.51     | 193 855.49    | 203.53 |
| 74120000 MSA                                     | 400.44        |               | 400.44        |        |
| AUTRES PRODUITS                                  | 5.23          | 3.00          | 2.23          | 74.33  |
| 75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN          | 5.23          | 3.00          | 2.23          | 74.33  |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)            | 320 706.67    | 95 247.51     | 225 459.16    | 236.71 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                | 91 893.08     | 61 529.20     | 30 363.88     | 49.35  |
| 60630000 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU          | 718.43        | 497.42        | 221.01        | 44.43  |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES             | 1 098.65      | 109.17        | 989.48        | 906.37 |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES                  | 6 600.00      | 5 000.00      | 1 600.00      | 32.00  |
| 61331000 LOCATION LOGICIEL                       |               | 179.88        | 179.88        | 100.00 |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCE                      | 278.00        | 129.00        | 149.00        | 115.50 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE                  | 654.89        |               | 654.89        |        |
| 62230000 HONO COORDINATEUR                       | 4 816.50      |               | 4 816.50      |        |
| 62240000 INDEMNITES INTERVENANTS                 |               | 507.50        | 507.50        | 100.00 |
| 62250000 INDEM. REUNIONS TRAVAIL CPTS            | 53 967.50     | 40 392.00     | 13 575.50     | 33.61  |
| 62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE             | 2 735.60      | 1 980.00      | 755.60        | 38.16  |
| 62265000 HONO COMMISSAIRE AUX COMPTES            | 2 400.00      |               | 2 400.00      |        |
| 62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU          | 3 060.00      | 2 532.00      | 528.00        | 20.85  |
| 62300000 VISUEL ET COMMUNICATION                 | 5 592.15      | 2 550.48      | 3 041.67      | 119.26 |
| 62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE                  | 350.00        |               | 350.00        |        |
| 62500000 DEPLACEM. MISSIONS ET RECEPTIO          | 102.70        | 36.00         | 66.70         | 185.28 |
| 62530000 INDEMNITE KM                            | 465.40        | 427.67        | 37.73         | 8.82   |
| 62570000 RECEPTIONS                              | 8 056.35      | 6 930.37      | 1 125.98      | 16.25  |
| 62610000 AFFRANCHISSEMENT                        | 32.41         |               | 32.41         |        |
| 62620000 TELEPHONE                               | 153.88        | 86.25         | 67.63         | 78.41  |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE          | 310.62        | 171.46        | 139.16        | 81.16  |
| 62810000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.          | 500.00        |               | 500.00        |        |
| SALAIRES                                         | 37 049.11     | 21 532.81     | 15 516.30     | 72.06  |
| 64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL              | 34 220.11     | 21 532.81     | 12 687.30     | 58.92  |
| 64120000 CONGES PAYES                            | 1 329.00      |               | 1 329.00      |        |
| 64170000 PRIME DE PARTAGE                        | 1 500.00      |               | 1 500.00      |        |
| COTISATIONS SOCIALES                             | 14 267.16     | 7 807.05      | 6 460.11      | 82.75  |
| 64510000 ASSEDIC-GARP                            | 10 353.91     | 5 981.38      | 4 372.53      | 73.10  |
| 64530000 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.           | 2 376.98      | 1 406.40      | 970.58        | 69.01  |
| 64540000 PREVOYANCE                              | 706.07        | 262.07        | 444.00        | 169.42 |
| 64580000 CHARGES SOCIALES CONGES PAYES           | 553.00        |               | 553.00        |        |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE          | 277.20        | 157.20        | 120.00        | 76.34  |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 489.00        | 445.00        | 44.00         | 9.89   |
| 68110000 DOTAT. AUX AMORT. DES IMMOB. C          | 489.00        | 445.00        | 44.00         | 9.89   |
| AUTRES CHARGES                                   |               | 6.12          | 6.12          | 100.00 |
| 65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA          |               | 6.12          | 6.12          | 100.00 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                               | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                               |                             |                               | Euros         | %      |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)                         | 143 698.35                  | 91 320.18                     | 52 378.17     | 57.36  |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)                            | 177 008.32                  | 3 927.33                      | 173 080.99    | NS     |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI) | 177 008.32                  | 3 927.33                      | 173 080.99    | NS     |
|                                                               |                             |                               |               |        |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)                              | 320 706.67                  | 95 247.51                     | 225 459.16    | 236.71 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)                        | 143 698.35                  | 91 320.18                     | 52 378.17     | 57.36  |
| 5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | 177 008.32                  | 3 927.33                      | 173 080.99    | NS     |
|                                                               |                             |                               |               |        |

ETAT DES IMMOBILISATIONS

| Compte   | No Immo.  | Libellé                      | Date   | Montant TTC | Montant TVA | Montant HT | Taux    | Amort.Antér. | Amort. Année |
|----------|-----------|------------------------------|--------|-------------|-------------|------------|---------|--------------|--------------|
| 21830000 | 00005 000 | ASUS VIVOBOOK PRO - MICROSAV | 090424 | 1 421.55    |             | 1 421.55   | D 33,33 | 445.00       | 489.00       |
| TOTAUX   |           |                              |        | 1 421.55    |             | 1 421.55   |         | 445.00       | 489.00       |



*Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale  
Des Commissaires aux Comptes de Versailles  
4 avenue Jean Casale 78530 Buc  
Tél. : 01 39 51 78 00*

**ASSOCIATION CPTS DE LA VALLEE DE CHEVREUSE**

**SIEGE SOCIAL: 73 rue de la division Leclerc**

**78460 CHEVREUSE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CPTS DE LA VALLEE DE CHEVREUSE 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 partie « 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 01/01/2026 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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 adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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 à 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 bureau.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821.55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- 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 BUC  
Le 12 octobre 2026



**Hélène FILLET**  
Commissaire aux comptes  
Représentant FIREMO AUDIT

BILAN ACTIF

| ACTIF            |                                                                                                  | Exercice N<br>31/12/2025 12 |                                                   |         | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                  |                                                                                                  | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISÉ | Capital souscrit non appelé (I)                                                                  |                             |                                                   |         | 3 378                         | 3 378         | 100.00 |
|                  | Frais d'établissement (II)                                                                       |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | <b>Immobilisations incorporelles :</b>                                                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Frais de développement                                                                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Conces., brevets, licences, marques, procédés,<br>solutions infor., droits et valeurs similaires |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Fonds commercial                                                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres immobilisations incorporelles                                                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | En cours, avances et acomptes                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | <b>Immobilisations corporelles :</b>                                                             |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Terrains                                                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT  | Constructions                                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Install. techniques, matériel et outillage indus.                                                |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres immobilisations corporelles                                                               | 1 422                       | 934                                               | 488     | 977                           | 489           | 50.07  |
|                  | En cours, avances et acomptes                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | <b>Immobilisations financières (1) :</b>                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Participations                                                                                   |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Créances rattachées à des participations                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres titres immobilisés                                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Prêts                                                                                            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT  | Autres immobilisations financières                                                               | 1 200                       |                                                   | 1 200   | 1 200                         |               |        |
|                  | <b>Total de l'actif immobilisé (III)</b>                                                         | 2 622                       | 934                                               | 1 688   | 2 177                         | 489           | 22.47  |
|                  | <b>Stocks et en-cours :</b>                                                                      |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Matières premières et autres approvision.                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | En-cours de production                                                                           |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Produits finis                                                                                   |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Marchandises                                                                                     |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Avances et acomptes versés sur commandes                                                         | 920                         |                                                   | 920     | 60                            | 860           | NS     |
|                  | <b>Créances (2) :</b>                                                                            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Créances Clients et Comptes rattachés                                                            |                             |                                                   |         |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT  | Autres créances                                                                                  | 103 300                     |                                                   | 103 300 |                               | 103 300       |        |
|                  | Charges constatées d'avance                                                                      |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Capital souscrit appelé, non versé                                                               |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | <b>Valeurs mobilières de placement :</b>                                                         |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Actions propres                                                                                  |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Autres titres                                                                                    |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Instruments fi. à terme et jetons détenus                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Disponibilités                                                                                   | 84 951                      |                                                   | 84 951  | 13 816                        | 71 135        | 514.89 |
|                  | <b>Total de l'actif circulant (IV)</b>                                                           | 189 171                     |                                                   | 189 171 | 13 876                        | 175 295       | NS     |
|                  | Frais d'émission des emprunts (V)                                                                |                             |                                                   |         |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT  | Primes de remboursement des emprunts (VI)                                                        |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)                                                 |                             |                                                   |         |                               |               |        |
|                  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>                                                      | 191 793                     | 934                                               | 190 859 | 19 430                        | 171 428       | 882.27 |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF               |                                                        | Exercice N<br>31/12/2025 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|                      |                                                        |                             |  |                               |  | Euros         | %      |
| CAPITAUX PROPRES     | Capital (Dont versé : )                                | 549                         |  |                               |  | 549           |        |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Ecarts de réévaluation                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Ecarts d'équivalence                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Réserves                                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Réserve légale                                         |                             |  |                               |  |               |        |
| CAPITAUX PROPRES     | Réserves statutaires ou contractuelles                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Réserves réglementées                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Autres réserves                                        |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Report à nouveau                                       |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)             | 177 008                     |  | 3 927                         |  | 173 081       | NS     |
|                      | Subventions d'investissement                           | 810                         |  |                               |  | 810           |        |
| CAPITAUX PROPRES     | Provisions réglementées                                |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Total des capitaux propres (I)                         | 178 367                     |  | 3 927                         |  | 174 440       | NS     |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs          |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Avances conditionnées                                  |                             |  |                               |  |               |        |
| AUTRES FONDS PROPRES | Total autres fonds propres (I bis)                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                      |                                                        |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS           | Provisions pour risques                                |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Provisions pour charges                                |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS           | Total des provisions (II)                              |                             |  |                               |  |               |        |
|                      |                                                        |                             |  |                               |  |               |        |
| DETTES (I)           | Dettes financières                                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Autres emprunts obligataires                           |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Emprunts et dettes financières diverses                |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Instruments financiers à terme                         |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours       |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Dettes d'exploitation                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 169                         |  | 600                           |  | 432           | 71.92  |
|                      | Dettes fiscales et sociales                            | 4 727                       |  | 3 431                         |  | 1 296         | 37.76  |
| DETTES (I)           | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Autres dettes                                          | 7 596                       |  | 11 472                        |  | 3 876         | 33.79  |
|                      | Produits constatés d'avance                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Total des dettes (III)                                 | 12 491                      |  | 15 503                        |  | 3 012         | 19.43  |
| DETTES (I)           |                                                        |                             |  |                               |  |               |        |
|                      | Ecarts de conversion passif (IV)                       |                             |  |                               |  |               |        |
| DETTES (I)           | TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)             | 190 859                     |  | 19 430                        |  | 171 428       | 882.27 |
|                      |                                                        |                             |  |                               |  |               |        |

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

12 491

15 503

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                            | Exercice N 31/12/2025 12 |             |         | Exercice N-1 31/12/2024 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|---------|----------------------------|--|---------------|--------|
|                                                                            | France                   | Exportation | Total   |                            |  | Euros         | %      |
| Produits d'exploitation (I)                                                |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Ventes de marchandises                                                     |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production vendue de biens                                                 |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production vendue de services                                              |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Montant net du chiffre d'affaires                                          |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production stockée                                                         |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Production immobilisée                                                     |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Subventions                                                                |                          |             | 320 701 | 95 245                     |  | 225 457       | 236.71 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres produits                                                            |                          |             | 5       | 3                          |  | 2             | 74.33  |
| Total des Produits d'exploitation (I)                                      |                          |             | 320 707 | 95 248                     |  | 225 459       | 236.71 |
| Charges d'exploitation                                                     |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Achats de marchandises                                                     |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Variation de stock                                                         |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                  |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Variation de stock                                                         |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres achats et charges externes (1)                                      |                          |             | 91 893  | 61 529                     |  | 30 364        | 49.35  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Salaires                                                                   |                          |             | 37 049  | 21 533                     |  | 15 516        | 72.06  |
| Cotisations sociales                                                       |                          |             | 14 267  | 7 807                      |  | 6 460         | 82.75  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                         |                          |             | 489     | 445                        |  | 44            | 9.89   |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                          |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                          |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Dotations aux provisions                                                   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Autres charges                                                             |                          |             |         | 6                          |  | 6             | 100.00 |
| Total des Charges d'exploitation (II)                                      |                          |             | 143 698 | 91 320                     |  | 52 378        | 57.36  |
| 1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                                           |                          |             | 177 008 | 3 927                      |  | 173 081       | NS     |
| Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :                   |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                |                          |             |         |                            |  |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                 |                          |             |         |                            |  |               |        |

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

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)                                              |            |    |              |    |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2) |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés (2)                         |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions                          |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits des cessions d'immobilisations financières               |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie  |            |    |              |    |               |        |
| Total des produits financiers (V)                                 |            |    |              |    |               |        |
| Charges financières                                               |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées (3)                                |            |    |              |    |               |        |
| Différences négatives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |            |    |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie |            |    |              |    |               |        |
| Total des charges financières (VI)                                |            |    |              |    |               |        |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)                                      |            |    |              |    |               |        |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)               | 177 008    |    | 3 927        |    | 173 081       | NS     |
| Produits exceptionnels (VII)                                      |            |    |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles (VIII)                                    |            |    |              |    |               |        |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)                               |            |    |              |    |               |        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     |            |    |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |            |    |              |    |               |        |
| Total des produits (I+III+V+VII)                                  | 320 707    |    | 95 248       |    | 225 459       | 236.71 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)                            | 143 698    |    | 91 320       |    | 52 378        | 57.36  |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)     | 177 008    |    | 3 927        |    | 173 081       | NS     |

(2) Dont produits concernant les entreprises liées  
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                     | page |
|-----------------------------------------------------|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                | 5    |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture   | 5    |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>              |      |
| Principes et conventions générales                  | 5    |
| Permanence ou changement de méthodes                | 5    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b> |      |
| Etat des immobilisations                            | 6    |
| Etat des amortissements                             | 6    |
| Produits à recevoir                                 | 6    |
| Charges à payer                                     | 7    |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'association a perçu en 2025 une enveloppe de 93,2 K€ au titre du versement du financement des actions engagées au cours de l'année 2024.

Elle a constaté sur ses comptes 2025 l'ensemble du financement des AIC (Accord Conventionnel Interprofessionnel) au titre des actions engagées en 2025.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun

### **- 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 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

|                                                                                                      |  |                                     |               |              |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------|---------------|--------------|--|
| <div>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -</div> <div><u>Etat des immobilisations</u></div> |  |                                     |               |              |  |
|                                                                                                      |  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |  |
|                                                                                                      |  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                                                         |  | 1 422                               |               |              |  |
| TOTAL                                                                                                |  | 1 422                               |               |              |  |
| Prêts, autres immobilisations financières                                                            |  | 1 200                               |               |              |  |
| TOTAL                                                                                                |  | 1 200                               |               |              |  |
| TOTAL GENERAL                                                                                        |  | 2 622                               |               |              |  |

|                                              |  |               |          |                                      |                                                  |
|----------------------------------------------|--|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              |  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|                                              |  | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |  |               |          | 1 422                                | 1 422                                            |
| TOTAL                                        |  |               |          | 1 422                                | 1 422                                            |
| Prêts, autres immobilisations financières    |  |               |          | 1 200                                | 1 200                                            |
| TOTAL                                        |  |               |          | 1 200                                | 1 200                                            |
| TOTAL GENERAL                                |  |               |          | 2 622                                | 2 622                                            |

Etat des amortissements

|                                              |                             |                              |                                 |                             |                           |
|----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Situations et mouvements de l'exercice       |                             | Montant début<br>d'exercice  | Dotations<br>de l'exercice      | Diminutions<br>Reprises     | Montant fin<br>d'exercice |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |                             | 445                          | 489                             |                             | 934                       |
| TOTAL                                        |                             | 445                          | 489                             |                             | 934                       |
| TOTAL GENERAL                                |                             | 445                          | 489                             |                             | 934                       |
| Ventilation des dotations<br>de l'exercice   | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                           |
|                                              |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises                  |
| Matériel de bureau informatique mobilier     | 489                         |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL                                        | 489                         |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL GENERAL                                | 489                         |                              |                                 |                             |                           |

Produits à recevoir

|                                                                          |         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
| Autres créances                                                          | 103 300 |
| Total                                                                    | 103 300 |

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fiscales et sociales                                            | 2 233   |
| Autres dettes                                                          | 6 996   |
| Total                                                                  | 9 229   |