# BILAN ACTIF

| | ACTIF | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement (I) | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés | | | | | | |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 10 824 | 7 876 | 2 948 | 3 501 | 553- | 15. 79- |
| | Constructions | 816 259 | 492 538 | 323 720 | 355 983 | 32 262- | 9. 06- |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 399 772 | 271 789 | 127 983 | 141 480 | 13 497- | 9. 54- |
| | En cours, avances et acomptes | | | | | | |
| | *Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés* | 18 000 | | 18 000 | 18 000 | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | 52 460 | 52 460- | 100. 00- |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | | | |
| | Total II | 1 244 854 | 772 203 | 472 651 | 571 423 | 98 771- | 17. 29- |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres créances | | | | 1 368 | 1 368- | 100. 00- |
| | Charges constatées d'avance (2) | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| | Disponibilités | 1 324 905 | | 1 324 905 | 5 072 096 | 3 747 191- | 73. 88- |
| | Total III | 1 324 905 | | 1 324 905 | 5 073 464 | 3 748 559- | 73. 89- |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 2 569 759 | 772 203 | 1 797 556 | 5 644 887 | 3 847 331- | 68. 16- |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

ASSOCIATION LE REFUGE PROTESTANT
81200 MAZAMET

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | 1 634 430 | 1 634 430 | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | 278 036 | 278 036- | 100. 00- |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | 3 563 610 | 3 563 610- | 100. 00- |
| | Autres | | | | |
| | Report à nouveau | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 54 229 | 32 272 | 21 956 | 68. 03 |
| | Situation nette (sous total) | 1 688 658 | 5 508 349 | 3 819 691- | 69. 34- |
| | Fonds propres consomptibles | | | | |
| | Subventions d'investissement | 2 277 | 2 277 | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 1 690 935 | 5 510 626 | 3 819 691- | 69. 32- |
| AUTRES FONDS PROPRES | Fonds non remboursables | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | Droits du concédant | | | | |
| | Total II | | | | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | |
| | Total III | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | 69 509 | 69 509 | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Total IV | 69 509 | 69 509 | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses (2) | 7 076 | 5 916 | 1 160 | 19. 61 |
| | Instruments financiers à terme | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 2 520 | | 2 520 | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 10 942 | 21 444 | 10 502- | 48. 97- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | 16 574 | 37 392 | 20 818- | 55. 68- |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total V | 37 112 | 64 752 | 27 640- | 42. 69- |
| | Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 797 556 | 5 644 887 | 3 847 331- | 68. 16- |

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) 37 112 60 540
(2) Dont emprunts participatifs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Cotisations | 1 600 | 3 425 | 1 825- | 53. 28- |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 95 971 | 100 383 | 4 413- | 4. 40- |
| Parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | 1 732 | 1 732- | 100. 00- |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions | | | | |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 4 400 | 5 705 | 1 305- | 22. 87- |
| Total I | 101 971 | 111 246 | 9 275- | 8. 34- |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock | | | | |
| Autres achats et charges externes | 24 604 | 47 486 | 22 882- | 48. 19- |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 11 382 | 10 984 | 398 | 3. 62 |
| Salaires et traitements | | | | |
| Cotisations sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 46 312 | 21 532 | 24 780 | 115. 09 |
| Dotations aux provisions | | 69 509 | 69 509- | 100. 00- |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | | | | |
| Total II | 82 298 | 149 511 | 67 213- | 44. 96- |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 19 673 | 38 266- | 57 939 | 151. 41 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| Produits financiers | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 45 590 | 89 348 | 43 759- | 48. 98- |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 2 663 | 2 663- | 100. 00- |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits des immobilisations financières cédées | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| Total III | 45 590 | 92 011 | 46 421- | 50. 45- |
| Charges financieres | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 93 | 203 | 110- | 54. 28- |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| Total IV | 93 | 203 | 110- | 54. 28- |
| 2. Résultat financier (III-IV) | 45 497 | 91 808 | 46 311- | 50. 44- |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 65 170 | 53 542 | 11 628 | 21. 72 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 1 | 216 | 215- | 99. 76- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | | 42 | 42- | 100. 00- |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | 1 | 174 | 173- | 99. 70- |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 10 942 | 21 444 | 10 502- | 48. 97- |
| Total des produits (I+III+V) | 147 561 | 203 473 | 55 912- | 27. 48- |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 93 332 | 171 200 | 77 868- | 45. 48- |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 54 229 | 32 272 | 21 956 | 68. 03 |

# DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| TERRAINS | | 2 947. 86 | 3 500. 55 | 552. 69- | 15. 79- |
| 21120000 | SOL RESIDENCE | 2 537. 51 | 2 537. 51 | | |
| 21200000 | AGENC. & AMENAG. DES TERRAINS | 8 286. 18 | 8 286. 18 | | |
| 28120000 | AMORT. AMENAG. TERRAIN | 7 875. 83- | 7 323. 14- | 552. 69- | 7. 55- |
| CONSTRUCTIONS | | 323 720. 38 | 355 982. 87 | 32 262. 49- | 9. 06- |
| 21331000 | RESIDENCE ST JACQUES | 275 800. 09 | 275 800. 09 | | |
| 21332000 | EXTENSION RESIDENCE "REC" | 540 458. 65 | 540 458. 65 | | |
| 28133100 | AMORT RESIDENCE S JACQUES | 142 931. 17- | 124 383. 26- | 18 547. 91- | 14. 91- |
| 28133200 | AMORT RESIDENCE "REC AUR" | 349 607. 19- | 335 892. 61- | 13 714. 58- | 4. 08- |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | | 127 982. 93 | 141 479. 62 | 13 496. 69- | 9. 54- |
| 21811000 | AMENAG. AGENC. RES. ST JACQUES | 338 135. 47 | 338 135. 47 | | |
| 21818000 | AMENAG. RESIDENCE "REC" | 61 636. 14 | 61 636. 14 | | |
| 28181100 | AMORT. AM. RES. ST JACQUES | 202 089. 81- | 202 089. 81- | | |
| 28181800 | AMORT. AMENAG. RES. "REC" | 57 459. 10- | 56 202. 18- | 1 256. 92- | 2. 24- |
| 28182700 | AMORT. AM. RESIDENCE ST J | 12 239. 77- | | 12 239. 77- | |
| BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINES A ETRE CEDES | | 18 000. 00 | 18 000. 00 | | |
| 24000000 | BIENS RECUS PAR LEGS | 18 000. 00 | 18 000. 00 | | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | | | 52 459. 59 | 52 459. 59- | 100. 00- |
| 26000000 | PARTICIPATIONS ET CREANCES | | 52 459. 59 | 52 459. 59- | 100. 00- |
| TOTAL II | | 472 651. 17 | 571 422. 63 | 98 771. 46- | 17. 29- |
| AUTRES CRÉANCES | | | 1 367. 93 | 1 367. 93- | 100. 00- |
| 46870000 | PRODUITS A RECEVOIR | | 1 367. 93 | 1 367. 93- | 100. 00- |
| DISPONIBILITES | | 1 324 905. 11 | 5 072 096. 23 | 3 747 191. 12- | 73. 88- |
| 51110000 | CHEQUES 0 ENCAISSER | 3 984. 10 | | 3 984. 10 | |
| 51210000 | CIC SUD OUEST | 800 965. 80 | 4 576 835. 12 | 3 775 869. 32- | 82. 50- |
| 51215000 | CIC COMPTE COURANT | 5 439. 02 | 5 514. 83 | 75. 81- | 1. 37- |
| 51252000 | Caisse Epargne 08.1025625 | 514 516. 19 | 489 746. 28 | 24 769. 91 | 5. 06 |
| TOTAL III | | 1 324 905. 11 | 5 073 464. 16 | 3 748 559. 05- | 73. 89- |
| TOTAL GENERAL | | 1 797 556. 28 | 5 644 886. 79 | 3 847 330. 51- | 68. 16- |

# DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | 1 634 429. 76 | 1 634 429. 76 | | |
| 10200000 FONDS DE DOTATION | 1 634 429. 76 | 1 634 429. 76 | | |
| ECARTS DE REEVALUATION | | 278 036. 44 | 278 036. 44- | 100. 00- |
| 10520000 ECART DE REEVALUATION | | 278 036. 44 | 278 036. 44- | 100. 00- |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE | | 3 563 610. 40 | 3 563 610. 40- | 100. 00- |
| 10688000 RESERVES POUR PROJET ASSO | | 3 563 610. 40 | 3 563 610. 40- | 100. 00- |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 54 228. 56 | 32 272. 27 | 21 956. 29 | 68. 03 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 1 688 658. 32 | 5 508 348. 87 | 3 819 690. 55- | 69. 34- |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 2 277. 00 | 2 277. 00 | | |
| 13140000 SUBV D'INVEST. COMMUNE | 3 234. 00 | 3 234. 00 | | |
| 13914000 SUBVENTION INVEST. COMMUNE | 957. 00- | 957. 00- | | |
| TOTAL I | 1 690 935. 32 | 5 510 625. 87 | 3 819 690. 55- | 69. 32- |
| TOTAL II | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 69 509. 00 | 69 509. 00 | | |
| 15100000 PROVISIONS POUR RISQUES | 69 509. 00 | 69 509. 00 | | |
| TOTAL IV | 69 509. 00 | 69 509. 00 | | |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES | 7 076. 00 | 5 916. 00 | 1 160. 00 | 19. 61 |
| 16500000 CAUTIONS LOCATIONS | 7 076. 00 | 5 916. 00 | 1 160. 00 | 19. 61 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 2 520. 00 | | 2 520. 00 | |
| 40810000 FOURNISSEURS FACT N P | 2 520. 00 | | 2 520. 00 | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 10 942. 00 | 21 444. 00 | 10 502. 00- | 48. 97- |
| 44450000 ETAT IMPOT SOCIETE | 10 942. 00 | 21 444. 00 | 10 502. 00- | 48. 97- |
| AUTRES DETTES | 16 573. 96 | 37 391. 92 | 20 817. 96- | 55. 68- |
| 46720000 AUTRES CPTES DEBITEURS & CRED. | | 1 160. 00 | 1 160. 00- | 100. 00- |
| 46800000 DIVERS CHARGES A PAYER | 16 573. 96 | 36 231. 92 | 19 657. 96- | 54. 26- |
| TOTAL V | 37 111. 96 | 64 751. 92 | 27 639. 96- | 42. 69- |
| TOTAL GENERAL | 1 797 556. 28 | 5 644 886. 79 | 3 847 330. 51- | 68. 16- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| COTISATIONS | 1 600. 00 | 3 425. 00 | 1 825. 00- | 53. 28- |
| 75600000 COTISATIONS ASSOC. | 1 600. 00 | 3 425. 00 | 1 825. 00- | 53. 28- |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 95 970. 82 | 100 383. 37 | 4 412. 55- | 4. 40- |
| 70831000 LOCATION APP. RESIDENCE | 95 970. 82 | 100 383. 37 | 4 412. 55- | 4. 40- |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE | | 1 732. 18 | 1 732. 18- | 100. 00- |
| 75432000 LEGS & DONATIONS | | 1 732. 18 | 1 732. 18- | 100. 00- |
| AUTRES PRODUITS | 4 400. 00 | 5 705. 00 | 1 305. 00- | 22. 87- |
| 75820000 DONS | 4 400. 00 | 5 705. 00 | 1 305. 00- | 22. 87- |
| TOTAL I | 101 970. 82 | 111 245. 55 | 9 274. 73- | 8. 34- |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 24 603. 78 | 47 486. 26 | 22 882. 48- | 48. 19- |
| 60400000 ACHAT D'ETUDES ET PRESTATIONS | 1 065. 00 | 13 861. 72 | 12 796. 72- | 92. 32- |
| 60611200 EAU RESIDENCE | 26. 11- | 1 460. 59 | 1 486. 70- | 101. 79- |
| 60613000 EDF RESIDENCE | 1 914. 39 | 1 024. 48 | 889. 91 | 86. 86 |
| 60630000 PETIT MAT-OUT RESIDENCES | | 316. 00 | 316. 00- | 100. 00- |
| 60640000 FOURNITURES DU BUREAU | 112. 82 | 29. 63 | 83. 19 | 280. 76 |
| 61558000 ENTRETIEN REPAR. | | 2 763. 24 | 2 763. 24- | 100. 00- |
| 61558300 ENTRETIEN REP. IMMOB. ASSOCIAT | 793. 20 | | 793. 20 | |
| 61560000 CONTRAT DE MAINTENANCE | 5 939. 96 | 6 304. 34 | 364. 38- | 5. 78- |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCE | 3 183. 22 | 2 918. 50 | 264. 72 | 9. 07 |
| 62260000 HONORAIRES | 9 820. 00 | 18 125. 00 | 8 305. 00- | 45. 82- |
| 62300000 PUBLICITE RELATIONS PUB. | 1 000. 00 | 30. 00 | 970. 00 | NS |
| 62570000 RECEPTION | 133. 80 | 220. 00 | 86. 20- | 39. 18- |
| 62600000 FRAIS POSTAUX | 667. 50 | 432. 76 | 234. 74 | 54. 24 |
| IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | 11 382. 00 | 10 984. 00 | 398. 00 | 3. 62 |
| 63512000 TAXE FONCIERE | 11 382. 00 | 10 984. 00 | 398. 00 | 3. 62 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 46 311. 87 | 21 531. 83 | 24 780. 04 | 115. 09 |
| 68110000 DOTATION AUX AMORT. | 46 311. 87 | 21 531. 83 | 24 780. 04 | 115. 09 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | | 69 509. 00 | 69 509. 00- | 100. 00- |
| 68150000 DOTATION AUX PROVISIONS | | 69 509. 00 | 69 509. 00- | 100. 00- |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 82 297. 65 | 149 511. 09 | 67 213. 44- | 44. 96- |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 19 673. 17 | 38 265. 54- | 57 938. 71 | 151. 41 |
| D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE | 45 589. 68 | 89 348. 42 | 43 758. 74- | 48. 98- |
| 76400000 REVENUS DES V. MOB. PLAC. | 45 589. 68 | 89 348. 42 | 43 758. 74- | 48. 98- |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | | 2 662. 59 | 2 662. 59- | 100. 00- |
| 76800000 AUTRES PDS FINANCIERS | | 2 662. 59 | 2 662. 59- | 100. 00- |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 45 589. 68 | 92 011. 01 | 46 421. 33- | 50. 45- |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES | 92. 81 | 203. 00 | 110. 19- | 54. 28- |
| 66160000 AUTRES CHARGES FINANCIERE | 92. 81 | 203. 00 | 110. 19- | 54. 28- |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 92. 81 | 203. 00 | 110. 19- | 54. 28- |

# DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| RESULTAT FINANCIER | 45 496. 87 | 91 808. 01 | 46 311. 14- | 50. 44- |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 65 170. 04 | 53 542. 47 | 11 627. 57 | 21. 72 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0. 52 | 216. 00 | 215. 48- | 99. 76- |
| 77100000 PDS EXCEPTIONNELS | 0. 52 | | 0. 52 | |
| 77700000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS VIR | | 216. 00 | 216. 00- | 100. 00- |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0. 52 | 216. 00 | 215. 48- | 99. 76- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 42. 20 | 42. 20- | 100. 00- |
| 67200000 PERTES S/EXERCICES ANTERIEURS | | 42. 20 | 42. 20- | 100. 00- |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 42. 20 | 42. 20- | 100. 00- |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 0. 52 | 173. 80 | 173. 28- | 99. 70- |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 10 942. 00 | 21 444. 00 | 10 502. 00- | 48. 97- |
| 69500000 IMPOT SOCIETE | 10 942. 00 | 21 444. 00 | 10 502. 00- | 48. 97- |
| TOTAL DES PRODUITS | 147 561. 02 | 203 472. 56 | 55 911. 54- | 27. 48- |
| TOTAL DES CHARGES | 93 332. 46 | 171 200. 29 | 77 867. 83- | 45. 48- |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 54 228. 56 | 32 272. 27 | 21 956. 29 | 68. 03 |

# ANNEXE

## SOMMAIRE

- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

Art. 831-1 - Principes généraux X
Art. 831-2 - Changements comptables X

- INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

- INFORMATIONS RELATIVES À L'ACTIF

Art. 832-1 - Mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations X
Art. 832-3 - Réévaluation des immobilisations corporelles et financières X
Art. 832-8 - Dépréciations de l'actif circulant X
Art. 832-9 - État des échéances des créances à la clôture de l'exercice X

- INFORMATIONS RELATIVES AU PASSIF

Art. 832-13 - Provisions et passifs éventuels X
Art. 832-14 - Détail des provisions significatives et passifs spécifiques X
Art. 832-15 - État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice X

# ANNEXE

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

## - PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Dérogations

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

### Permanence des méthodes

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

## - CHANGEMENTS COMPTABLES -

(Art. 831-2)

# ANNEXE

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

## - MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

### Etat des immobilisations

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 2 538 | | | 2 538 |
| Agencements et aménagements de terrains | 8 286 | | | 8 286 |
| Constructions | 816 259 | | | 816 259 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 61 636 | | | 61 636 |
| Matériel de transport | 338 135 | | | 338 135 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 1 226 854 | | | 1 226 854 |

### Etat des amortissements

| | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 7 323 | 553 | | 7 876 |
| Constructions | 460 276 | 32 262 | | 492 538 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 56 202 | 1 257 | | 57 459 |
| Matériel de transport | 202 090 | 12 240 | | 214 330 |
| TOTAL | 725 891 | 46 312 | | 772 203 |

# ANNEXE

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

| | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|
| Frais d'établissement | 5 ans | Linéaire |
| Immobilisations incorporelles | | |
| Frais de développement | 5 ans | Linéaire |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Droit au bail | | Non amortissable |
| Fonds commercial | 10 ans | Linéaire |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Immobilisations corporelles | | |
| Terrains | | Non amortissable |
| Agencements et aménagements de terrains | 10 à 20 ans | Linéaire |
| Constructions | 20 à 50 ans | Linéaire |
| Constructions sur sol d'autru | 10 à 30 ans | Linéaire |
| Constructions | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 4 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de transport | 3 à 5 ans | Linéaire |
| Matériel de bureau et matériel informatique | 5 à 10 ans | Linéaire |
| Mobilier | 5 à 10 ans | Linéaire |

# ANNEXE

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

## - RÉÉVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET FINANCIÈRES -

(Art. 832-3)

### État des immobilisations réévaluées

| | Montant brut à la clôture de l'exercice | Dont complément de réévaluation | Écart incorporé au capital | Produit de cession transféré en réserve |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 2 538 | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 8 286 | | | |
| Constructions | 816 259 | | | |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 61 636 | | | |
| Matériel de transport | 338 135 | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 226 854 | | | |

### État des amortissements relatifs aux réévaluations

| | Amortissement initial | Amortissement complémentaire de réévaluation | Amortissement TOTAL |
|---|---|---|---|
| Immobilisations corporelles | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 553 | | 7 876 |
| Constructions | 32 262 | | 492 538 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 1 257 | | 57 459 |
| Matériel de transport | 12 240 | | 214 330 |
| Immobilisations financières | | | |
| TOTAL GENERAL | 46 312 | | 772 203 |

# ANNEXE

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

## - DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT-

(Art. 832-8)

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

### État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

## - PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

### Provisions

| | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations: dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Utilisées | Non-utilisées | |
| Provisions pour risques | | | | | |
| Autres provisions pour risques | 69 509 | | | | 69 509 |
| Provisions pour charges | | | | | |
| Provisions pour engagement des retraites | | | | | |
| TOTAL | 69 509 | | | | 69 509 |

# ANNEXE

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

## - PRÉCISIONS SUR LES PROVISIONS SIGNIFICATIVES ET CERTAINS PASSIFS -

(Art. 832-14)

## - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

### État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes financières divers | 7 076 | 7 076 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 520 | 2 520 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 10 942 | 10 942 | | |
| Autres dettes | 16 574 | 16 574 | | |
| TOTAL | 37 112 | 37 112 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 2 320 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 1 160 | | | |