

## Comptes Annuels

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

### Association Cosmetic Executive Women

191 avenue Charles de Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

#### NOS AGENCES

**PERIGNY / ROCHEFORT / ROYAN / SAINTES (17)**  
**ANGOULEME/ BARBEZIEUX / COGNAC (16)**  
**BORDEAUX / LACANAU / BRUGES / LORMONT (33)**  
**PARIS (75) / BERGERAC (24) / MUSSIDAN (24)**

## SOMMAIRE

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 et 10
- <i>Annexe</i>	11 à 17

***Exco VFA Expertise***

*9 rue de l'Echelle*

75001 PARIS

01 42 97 48 00

## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Cosmetic Executive Women  
191 avenue Charles de Gaulle  
92200 NEUILLY SUR SEINE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	421 105 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	309 937 Euros
- Résultat net comptable,	40 101 Euros

Fait à PARIS  
Le 18/03/2026

Kahil Nathalie  
Expert comptable



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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	2 206		2 206	2 206		
	<b>Total I</b>	2 206		2 206	2 206		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	75 865		75 865	35 670	40 195	112.69
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	340 961		340 961	373 578	-32 616	-8.73
	Charges constatées d'avance (2)	2 072		2 072	4 411	-2 339	-53.02
	<b>Total II</b>	418 899		418 899	413 659	5 240	1.27
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		421 105		421 105	415 865	5 240	1.26

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	81 726		81 726			
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	131 336		93 664		37 672	40.22
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	40 101		37 672		2 429	6.45
	Situation nette (sous total)	253 164		213 062		40 101	18.82
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	253 164		213 062		40 101	18.82
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	98 802		94 045		4 758	5.06
	Total II	98 802		94 045		4 758	5.06
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			82		-82	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 800		29 991		-22 191	-73.99
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	32 609		37 842		-5 233	-13.83
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			21 383		-21 383	-100.00
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL	Produits constatés d'avance	28 730		19 460		9 270	47.64
	Total IV	69 139		108 758		-39 619	-36.43
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	421 105		415 865		5 240	1.26

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	309	937	297	365	12 572	4.23
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			5	433	-5 433	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	94	045	85	848	8 197	9.55
Autres produits	69	002	68	002	1 001	1.47
Total I	472	984	456	647	16 337	3.58
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	179	312	181	570	-2 258	-1.24
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	189		240		-51	-21.30
Salaires et traitements	116	896	104	470	12 426	11.89
Charges sociales	42	096	41	347	749	1.81
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	98	802	94	045	4 758	5.06
Autres charges		3		750	-747	-99.60
Total II	437	299	422	421	14 877	3.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	35	686	34	226	1 460	4.27

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	5 229		3 749		1 479	39.45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	5 229		3 749		1 479	39.45
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	5 229		3 749		1 479	39.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	40 914		37 975		2 939	7.74
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	813		303		510	168.32
Total des produits (I+III+V)	478 213		460 397		17 816	3.87
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	438 112		422 724		15 387	3.64
5. EXCEDENT OU DEFICIT	40 101		37 672		2 429	6.45

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	99	096	86	496	12 600	14.57
TOTAL	99	096	86	496	12 600	14.57
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	99	096	86	496	12 600	14.57
TOTAL	99	096	86	496	12 600	14.57



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
AUTRES		2	206.00	2	206.00		
27510000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES		2	206.00	2	206.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		2	206.00	2	206.00		
AUTRES		75	865.00	35	669.75	40 195.25	112.69
46710000 CENTRES DE BEAUTE		5	130.00			5 130.00	
46870000 COTISATIONS A RECEVOIR		1	730.00	4	930.00	-3 200.00	-64.91
46871000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		69	005.00	30	739.75	38 265.25	124.48
DISPONIBILITES		340	961.36	373	577.77	-32 616.41	-8.73
51210000 BNP PARIBAS COMPTE COURANT		99	063.63	86	908.69	12 154.94	13.99
51211000 BNP - COMPTE LA		87	227.35	85	385.14	1 842.21	2.16
51212000 BNP CPTE 242753 94 LS		154	664.20	201	277.76	-46 613.56	-23.16
53000000 CAISSE			6.18		6.18		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2	072.29	4	411.24	-2 338.95	-53.02
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE		2	072.29	4	411.24	-2 338.95	-53.02
TOTAL ACTIF CIRCULANT		418	898.65	413	658.76	5 239.89	1.27
TOTAL GENERAL		421	104.65	415	864.76	5 239.89	1.26

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	81	726.13	81	726.13		
10630000 FONDS DE RESERVE	81	726.13	81	726.13		
REPORT A NOUVEAU	131	336.20	93	663.95	37 672.25	40.22
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	131	336.20	93	663.95	37 672.25	40.22
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	40	101.24	37	672.25	2 428.99	6.45
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	253	163.57	213	062.33	40 101.24	18.82
TOTAL FONDS PROPRES	253	163.57	213	062.33	40 101.24	18.82
FONDS DEDIES	98	802.41	94	044.86	4 757.55	5.06
19552120 FONDS DEDIES ATELIERS OLFACTIF	98	802.41	94	044.86	4 757.55	5.06
TOTAL FONDS DEDIES	98	802.41	94	044.86	4 757.55	5.06
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT			81.98		-81.98	-100.00
51860000 INTERETS COURUS			81.98		-81.98	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7	800.00	29	990.56	-22 190.56	-73.99
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	7	800.00	29	990.56	-22 190.56	-73.99
DETTES FISCALES ET SOCIALES	32	608.67	37	842.16	-5 233.49	-13.83
42100100 REM MOULIN LAURENCE			3 824.60		-3 824.60	NS
42116000 REM.PASTRE Natacha			2 107.85		-2 107.85	NS
42820000 DETTES PROV/CONGES PAYES	10	362.52	9	036.23	1 326.29	14.68
43100000 URSSAF	12	300.00	11	681.00	619.00	5.30
43720000 APICIL PREVOYANCE		55.25	2 747.81		-2 692.56	-97.99
43730000 KLESIA RETRAITE	1	162.04	1 170.23		-8.19	-0.70
43860000 PROV CHG SOC SUR CP	3	981.52	4 166.21		-184.69	-4.43
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3	693.00	2 565.00		1 128.00	43.98
44400000 IMPOT SUR INT LIVRET		813.00	303.00		510.00	168.32
44860000 CHARGES A PAYER		241.34	240.23		1.11	0.46
AUTRES DETTES			21 382.87		-21 382.87	-100.00
46700210 NDF MOULIN			1 392.87		-1 392.87	NS
46710000 CENTRES DE BEAUTE			19 990.00		-19 990.00	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	28	730.00	19	460.00	9 270.00	47.64
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	28	730.00	19	460.00	9 270.00	47.64
TOTAL DETTES	69	138.67	108	757.57	-39 618.90	-36.43
TOTAL GENERAL	421	104.65	415	864.76	5 239.89	1.26

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	309	937.00	297	365.00	12 572.00	4.23
70610000 COTISATIONS CATEGORIE 1	94	410.00	86	240.00	8 170.00	9.47
70620000 COTISATIONS CATEGORIE 2	26	620.00	28	730.00	-2 110.00	-7.34
70621000 JOURNEE MASTER CLASS 25/11	5	140.00			5 140.00	
70651300 AFTERWORK 9/10/25	4	135.00			4 135.00	
70671600 ACHIEVER AWARD 2024	-2	200.00	63	166.00	-65 366.00	NS
70671700 ACHIEVER AWARD 2025	68	587.00			68 587.00	
70672100 CAFE DES EXECUTIVE WOMEN 25	2	063.00			2 063.00	
70672200 HOT BRANDS BEAUTE 2025	2	442.00			2 442.00	
70672516 JOURNEE DE LA BEAUTE 05/06/24			85	981.00	-85 981.00	NS
70672517 JOURNEE DE LA BEAUTE 2025	81	513.00			81 513.00	
70673948 MATIN DU 25/01/24			1	825.00	-1 825.00	NS
70673949 MATIN DU 03/04/24			2	660.00	-2 660.00	NS
70673950 MATIN DU 21/11/24			1	469.00	-1 469.00	NS
70673964 BEAUTY BUSINESS DU 01/03/24			27	294.00	-27 294.00	NS
70673965 BEAUTY BUSINESS 2025	27	227.00			27 227.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			5	432.88	-5 432.88	-100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGE ATELIERS			5	432.88	-5 432.88	NS
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	94	044.86	85	847.57	8 197.29	9.55
78952120 REP ENG A REAL ATELIERS OLFACT	94	044.86	85	847.57	8 197.29	9.55
AUTRES PRODUITS	69	002.42	68	001.67	1 000.75	1.47
75800000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.		87.42		42.67	44.75	104.87
75852120 ATELIERS OLFACTIFS	68	915.00	67	959.00	956.00	1.41
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>472</b>	<b>984.28</b>	<b>456</b>	<b>647.12</b>	<b>16 337.16</b>	<b>3.58</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	179	312.00	181	569.66	-2 257.66	-1.24
60410700 ATELIERS OLFACTIFS	64	607.45	59	761.71	4 845.74	8.11
60411000 JOURNEE MASTER CLASS 25/11	2	520.00			2 520.00	
60432570 JOURNEE DE LA BEAUTE 05/06/24			38	498.68	-38 498.68	NS
60432571 JOURNEE DE LA BEAUTE 2025	36	966.08			36 966.08	
60432610 CAFE EXECUTIVE WOMEN 2025	3	017.50			3 017.50	
60436970 MATIN BB DU 01/03/24			12	256.66	-12 256.66	NS
60436971 BB 2025	13	703.96			13 703.96	
60436980 MATIN AA DU 06/11/24			39	639.77	-39 639.77	NS
60436981 ACHIEVER AWARD 2025	42	644.39			42 644.39	
60490000 ATELIERS OLFACTIFS FG	-5	873.50			-5 873.50	
60630000 PETIT MATERIEL		394.89			394.89	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU		43.35		23.49	19.86	84.55
61320000 DOMICILIATION				527.98	-527.98	NS
61322000 LOYER BUREAUX	6	935.76	7	280.50	-344.74	-4.74
61510000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4	449.30	1	163.19	3 286.11	282.51
61630000 ASSURANCE	2	647.76	2	584.33	63.43	2.45
62260001 FRAIS CEW USA	-16	159.48		-292.31	-15 867.17	NS
62261000 HON.COMPTABLES	8	071.00	7	413.80	657.20	8.86
62264000 SITE INTERNET	10	772.61	9	447.68	1 324.93	14.02
62310000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	2	549.96	1	466.08	1 083.88	73.93
62510200 NDF PASTRE				28.00	-28.00	NS
62510230 NDF LAURENCE MOULIN	1	537.96		573.83	964.13	168.02
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT				732.88	-732.88	NS
62630000 AFFRANCHISSEMENTS				187.90	-187.90	NS
62700000 SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.		483.01		275.49	207.52	75.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	189.05		240.23		-51.18	-21.30
63330000 FORMAT.PROFES.CONTINUE	189.05		240.23		-51.18	-21.30
SALAIRES ET TRAITEMENTS	116 895.81		104 469.96		12 425.85	11.89
64100000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	108 737.72		104 461.40		4 276.32	4.09
64115000 PRIME PARTAGE VALEUR	6 500.00				6 500.00	
64121000 PROV CP	1 326.29		-207.44		1 533.73	739.36
64140000 INDEMNITE TRANSPORT	331.80		216.00		115.80	53.61
CHARGES SOCIALES	42 096.40		41 347.00		749.40	1.81
64510000 URSSAF	31 014.49		30 594.03		420.46	1.37
64520000 APICIL PREVOYANCE+SANTE	2 559.31		2 596.96		-37.65	-1.45
64530000 KLESIA RETRAITE	8 317.77		8 395.39		-77.62	-0.92
64580000 CHARGES SOC SUR CP	-184.69		-611.50		426.81	69.80
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	389.52		372.12		17.40	4.68
REPORTS EN FONDS DEDIES	98 802.41		94 044.86		4 757.55	5.06
68952120 ENG A REAL ATELIERS OLFACTIFS	98 802.41		94 044.86		4 757.55	5.06
AUTRES CHARGES	3.02		749.60		-746.58	-99.60
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	3.02		749.60		-746.58	-99.60
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	437 298.69		422 421.31		14 877.38	3.52
RESULTAT D'EXPLOITATION	35 685.59		34 225.81		1 459.78	4.27
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 228.65		3 749.44		1 479.21	39.45
76400000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	5 228.65		3 749.44		1 479.21	39.45
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	5 228.65		3 749.44		1 479.21	39.45
RESULTAT FINANCIER	5 228.65		3 749.44		1 479.21	39.45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	40 914.24		37 975.25		2 938.99	7.74
IMPOTS SUR LES BENEFICES	813.00		303.00		510.00	168.32
69500000 IMPOTS SUR INT LIVRET	813.00		303.00		510.00	168.32
TOTAL DES PRODUITS	478 212.93		460 396.56		17 816.37	3.87
TOTAL DES CHARGES	438 111.69		422 724.31		15 387.38	3.64
EXCEDENT OU DEFICIT	40 101.24		37 672.25		2 428.99	6.45

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds propres	13
Tableau de variation des fonds dédiés	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des créances et des dettes	15
Evaluation des valeurs mobilières de placement	15
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	16
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	16
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 421 104.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 472 984.28 Euros et dégageant un excédent de 40 101.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

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

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

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels et notamment le règlement ANC N°2022-06.

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.

##### **Changement de méthode**

Changement de réglementation comptable : l'exercice clos est marqué par la première mise en application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la Modernisation des états financiers et à la réforme du PCG obligatoirement applicable pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2025. Le changement de méthode comptable a été appliqué de manière prospective conformément aux dispositions du PCG.

Nous considérons que l'impact n'est pas significatif.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Prêts, autres immobilisations financières	2 206		
TOTAL	2 206		
TOTAL GENERAL	2 206		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Prêts, autres immobilisations financières			2 206	2 206
TOTAL			2 206	2 206
TOTAL GENERAL			2 206	2 206

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	81 726				81 726
Report à nouveau	93 664	37 672		-0	131 336
Excédent ou déficit de l'exercice	37 672	-37 672	40 101		40 101
Situation nette	213 062				253 164
TOTAL I	213 062		40 101	-0	253 164



**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	94 045	68 915	64 607				98 802
ATELRIERS OLFACTIFS	94 045	68 915	64 607				98 802
<b>TOTAL</b>	94 045	68 915	64 607				98 802

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 206		2 206
Débiteurs divers	75 865	75 865	
Charges constatées d'avance	2 072	2 072	
<b>TOTAL</b>	<b>80 143</b>	<b>77 937</b>	<b>2 206</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 800	7 800		
Personnel et comptes rattachés	10 363	10 363		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 499	17 499		
Impôts sur les bénéfices	813	813		
Autres impôts taxes et assimilés	3 934	3 934		
Produits constatés d'avance	28 730	28 730		
<b>TOTAL</b>	<b>69 139</b>	<b>69 139</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	70 735
Total	70 735

## 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 fournisseurs et comptes rattachés	7 800
Dettes fiscales et sociales	14 585
Total	22 385

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 072
Total	2 072
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	28 730
Total	28 730

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### Valorisation des contributions volontaires

La direction de l'association a quantifié les temps passés par bénévoles à la gestion des différentes activités en fonction des missions des bénévoles Présidente, trésorière, administratrices, assistantes, Animatrices.

Ces temps sont exprimés en jours pris, en heures sur la base de 8 heures par jour.

Un taux horaire est ensuite défini par type de mission des bénévoles soit :

Présidente	88€
Trésorier	200€
Administratrice	60€
Animatrices	60€
Assistantes	60€
Audit by Celia	200€

Le montant qui résulte de ce décompte s'élève à 99 096€

## **ANNEXE**

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

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.