

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	490 966	54 697	436 269	177 747
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	15 046	11 262	3 784	6 793
	Autres immobilisations corporelles	35 098	27 838	7 260	11 015
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				253 412
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	541 110	93 797	447 313	448 967
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	97 737		97 737	5 586
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	10 204		10 204	55 986
	Charges constatées d'avance				272
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	73 453		73 453	47 448
	TOTAL (III)	182 395		182 395	109 292
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	723 505	93 797	629 707	558 259

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	150 673	128 602
	Excédent ou déficit de l'exercice	66 302	22 071
	Total des fonds propres (situation nette)	216 975	150 673
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	258 004	242 871
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	474 979	393 544
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	5 000	9 555
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	5 000	9 555
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	104 280	123 038
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 403	16 031
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	29 045	16 091
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	1 000	
	Total des dettes (1)	149 728	155 160
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	629 707	558 259
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	64 385	50 871
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	654	500
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	124 138	116 322
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	23 568	33 813
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	169 908	71 816
	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	18 867	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		49 686
	Utilisations des fonds dédiés	7 055	3 875
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	279	765
Total des produits d'exploitation		344 469	276 777
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 409	293
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	47 778	38 842
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	10 275	4 519
	Salaires	163 020	177 412
	Cotisations sociales	24 766	21 345
	Dotation aux amortissements et dépréciations	26 704	19 941
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	2 500	4 250
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	198	79
Total des charges d'exploitation		277 649	266 682
RESULTAT D'EXPLOITATION		66 820	10 095



Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			66 820	10 095
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	812		1 315
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			812	1 315
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées	732		1 975
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières			732	1 975
RESULTAT FINANCIER			80	(660)
RESULTAT COURANT avant impôts			66 899	9 435
	Produits exceptionnels			12 637
	Charges exceptionnelles		598	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(598)	12 637
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			345 281	290 729
TOTAL DES CHARGES			278 979	268 657
EXCEDENT ou DEFICIT			66 302	22 071
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat			31 350	25 660
TOTAL			31 350	25 660
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole			31 350	25 660
TOTAL			31 350	25 660



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	214 800			276 166		490 966
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 046					15 046
	Instal., agencement, aménagement divers			2 295			2 295
	Matériel de transport	23 708					23 708
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 095					9 095
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	253 412		22 754	(276 166)			
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	516 061		25 049			541 110
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		516 061		25 049			541 110

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	37 053	17 644		54 697
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 253	3 009		11 262
	Autres instal., agencement, aménagement divers	16 411	4 742		21 153
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	5 377	1 248		6 625
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		67 094	26 643		93 737
TOTAL		67 094	26 643		93 737

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles		
---	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.	
---	--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION FACTURE LUDIRUNNER FAC 2509-1		1 000	1 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 000

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **629 707** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **345 281** euros
 - un total charges de **278 979** euros
 - dégage un résultat de **66 302** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ATELIER PARTAGE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	97 737	97 737	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 909	1 909	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 295	8 295	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	107 942	107 942	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	104 280	18 937	42 583	42 760
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 403	15 403		
	Personnel et comptes rattachés	17 618	17 618		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 427	11 427		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 000	1 000		
	TOTAL DES DETTES	149 728	64 385	42 583	42 760
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 868			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **629 707** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **345 281** euros et un total **charges** de **278 979** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **66 302** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

Changement de méthode comptable – Application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre société a appliqué pour la première fois le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création et la modification de comptes du plan comptable général.

Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges de l'exercice N-1.