



KPMG SA
251 Rue Euclide
Parc Eureka
34900 Montpellier

CENTRE THIERRY ALBOUY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025
CENTRE THIERRY ALBOUY
10 Rue Evariste Galois BP 073 34514 BEZIERS

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ("private company limited by guarantee").

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
251 Rue Euclide
Parc Eureka
34900 Montpellier

CENTRE THIERRY ALBOUY

10 Rue Evariste Galois BP 073 34514 BEZIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de l'association CENTRE THIERRY ALBOUY,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRE THIERRY ALBOUY 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03.



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 le cas échéant : et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 conseil d'administration.

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 l'association 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.

Montpellier, le 7 mai 2026

KPMG S.A.

Sandra GILLET

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
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	45 792	45 090	702	702
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 141 990	157 209	984 781	995 649
	Constructions	9 223 271	4 905 058	4 318 212	4 589 738
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 264 871	2 019 517	245 354	142 786
	Autres immobilisations corporelles	1 893 864	1 237 488	656 376	627 893
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	1 394 089		1 394 089	237 492
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	201 020		201 020	201 020
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	46 569	43 069	3 500	3 500
	TOTAL (II)	16 211 465	8 407 432	7 804 033	6 798 780
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	138 000		138 000	246 484
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	114 512		114 512	113 275
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	738 905	3 523	735 382	727 778
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	136 262		136 262	50 041
	Charges constatées d'avance	17 996		17 996	16 551
	Valeurs mobilières de placement				4 987
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	10 928 398		10 928 398	10 795 162
	TOTAL (III)	12 074 073	3 523	12 070 549	11 954 278
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	28 285 537	8 410 955	19 874 583	18 753 058

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

3 500

3 500

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	157 515	157 515
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	13 010 259	12 538 273
	Réserves pour projet de l'entité	1 076 221	1 076 221
	Autres	(1 310 498)	(1 332 118)
	Report à nouveau	131 262	133 702
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	598 781	491 166
	Total des fonds propres (situation nette)	13 663 539	13 064 758
	Fonds propres consommables	95 158	26 108
	Subventions d'investissement	1 074 763	1 064 630
	Provisions réglementées	1 169 922	1 090 738
	Total des autres fonds propres	1 169 922	1 090 738
	Total des fonds propres	14 833 461	14 155 496
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	8 862	12 700
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	164 393	164 393
	Total des fonds reportés et dédiés	173 255	177 093
Provisions	Provisions pour risques	173 807	173 807
	Provisions pour charges	549 270	615 726
	Total des provisions	723 077	789 533
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	2 992 669	2 541 878
	Emprunts et dettes financières divers (2)	11 000	10 800
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 719	308 934
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	543 021	553 329
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 751	39 022
	Autres dettes	12 352	9 333
	Produits constatés d'avance (1)	165 278	167 639
	Total des dettes	4 144 790	3 630 935
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	19 874 583	18 753 058
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	598 781,09	491 165,73
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 351 853	1 252 199
	(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	1 590	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	541 289	601 654
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 154 783	1 184 184
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	6 410 849	6 319 972
	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	75 086	69 042
	Utilisations des fonds dédiés	7 492	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	21 467	
	Autres produits	52 307	33 014
Total des produits d'exploitation		8 264 863	8 207 867
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	24 687	(43 850)
	Variation de stocks	(1 237)	9 725
	Achats de matières et autres approvisionnements	123 393	193 967
	Variation de stocks	111 080	(3 628)
	Autres achats et charges externes	1 115 373	1 418 586
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	283 812	277 130
	Salaires	4 194 436	4 056 849
	Cotisations sociales	1 544 236	1 542 767
	Dotation aux amortissements et dépréciations	459 054	439 563
	Dotation aux provisions	4 420	46 662
	Reports en fonds dédiés	3 654	13 538
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	1 674	1 981
Total des charges d'exploitation		7 864 583	7 953 288
RESULTAT D'EXPLOITATION		400 280	254 579

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			400 280	254 579
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		318 930	332 974
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers			318 930	332 974
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		73 753	77 623
	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			73 753	77 623
RESULTAT FINANCIER			245 177	255 351
RESULTAT COURANT avant impôts			645 457	509 930
	Produits exceptionnels			453 821
	Charges exceptionnelles		10 133	446 283
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(10 133)	7 537
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices			36 543	26 301
TOTAL DES PRODUITS			8 583 793	8 994 661
TOTAL DES CHARGES			7 985 012	8 503 496
EXCEDENT ou DEFICIT			598 781	491 166
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

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 **19 874 583 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **8 583 793 euros**
 - un total charges de **7 985 012 euros**
 - dégage un résultat de **598 781 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 THIERRY ALBOUY** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Objet social de l'association et ses moyens

Créée en octobre 1972, l'Association Thierry Albouy a pour objectif de mettre en œuvre les moyens nécessaires à l'insertion sociale et professionnelle des personnes en situation de handicap accueillies dans ses différents établissements et services.

L'Association gère plusieurs établissements, un Foyer d'Hébergement, un Foyer de vie et un ESAT pour accueillir et accompagner de manière adaptée et différenciée des adultes en situation de handicap dans le respect de leur projet de vie.

Le Foyer d'Hébergement (créé en 1973) est agréé pour accueillir 40 personnes en situation de handicap exerçant une activité professionnelle en journée à l'ESAT et ayant suffisamment d'autonomie pour accomplir les actes courants de la vie quotidienne. Il propose un accompagnement médico-social individualisé.

Le Foyer de vie (créé en 2014) accueille 13 personnes adultes, hommes et femmes dont la nature du handicap, que ce soit sur le champ des troubles psychiques ou de la déficience, ne leur permet pas ou plus d'exercer une activité professionnelle ni de s'intégrer en logement autonome dans la cité.

L'ESAT (créé en 1973) accueille 155 travailleurs en situation de handicap. L'objectif prioritaire de l'ESAT est de favoriser l'insertion professionnelle et sociale de la personne accueillie, et contribuer ainsi à son autonomie. L'ESAT n'est pas une entreprise, mais offre la possibilité d'exercer une activité professionnelle dans des conditions de travail aménagées et de bénéficier d'un soutien médico-social.

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.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément :

- aux dispositions du Code de commerce ;
- au règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- tel que modifié par le règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 ;
- et, pour les dispositions non spécifiques au secteur non lucratif, au règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, tel que modifié par le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Ces règlements ont introduit plusieurs évolutions portant notamment sur :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel, désormais limitée aux produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel ;
- la suppression de la technique des transferts de charges ;

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- l'adaptation du plan de comptes et des schémas comptables ;
- la modernisation des modèles de bilan et de compte de résultat ;
- la normalisation de la présentation de certaines informations dans l'annexe.

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, à l'exception des incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 et ANC 2023-03,
- indépendance des exercices.

Changement de méthode comptable : application des règlement ANC 2022-06 et règlement ANC 2023-03 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et par le règlement ANC N°2018-06 et CRC N°2009-10 modifiés par le règlement ANC N°2023-03 du 7 juillet 2023 et complété des mises à jour en vigueur.

Les comptes comparatifs de l'exercice précédent sont présentés conformément aux nouveaux modèles d'états financiers, les différences résultant de cette évolution correspondant à des reclassements de présentation sans impact sur le résultat ni sur les fonds propres.

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

Faits caractéristiques de l'exercice.

Il n'y a pas eu de faits caractéristiques significatifs sur l'exercice.

Correction d'erreur relative à la valorisation des stocks.

Jusqu'à l'exercice clos le 31 décembre 2024, les stocks de marchandises et matières premières issus de l'activité de production et particulièrement de l'activité montage, étaient valorisés sur la base du prix de vente estimé. Or, conformément aux dispositions du Plan Comptable Général, les stocks doivent être évalués à leur **coût d'acquisition ou de production**.

Au cours de l'exercice 2025, l'association a procédé à une reconstitution du prix de revient des articles en stock. Cette analyse a mis en évidence une **surévaluation du**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

stock au 31/12/2024 et donc du résultat 2024 estimée à 19477 €.

Cette correction permet désormais une **valorisation des stocks conforme aux règles comptables en vigueur**, sur la base du coût de revient.

Informations significatives par structure :

Variation des résultats :

	2024	2025
Résultat ESAT	5 913 €	- 72 878 €
Résultat Foyer	24 620 €	9 900 €
Résultat Production	415 799 €	409 680 €
Résultat Association	35 925 €	177 886 €
Résultat FDV	8 908 €	74 193 €
Résultat Consolidé	491 165 €	598 781 €

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

L'ensemble des immeubles de l'association.

L'approche par composant introduite par le règlement CRC (Comité de la Réglementation Comptable) n° 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs applicable depuis le 1er janvier 2005 prévoit un plan d'amortissement propre à chacun des éléments qui compose une immobilisation dès lors que celle-ci peut être décomposée en plusieurs éléments constitutifs d'une immobilisation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

- Constructions 10 à 50 ans
 - composants structure gros oeuvres : 25 à 50 ans
 - composants couverture étanchéité : 20 à 35 ans
 - composants électricité plomberie : 20 ans
 - composants doublage cloison : 12 à 30 ans
 - composants peinture et sol : 25 ans
 - composants agencements : 15 ans
 - composants assurance : 10 ans
- Agencements et aménagements des constructions 2 à 10 ans
- Matériel et outillage 2 à 10 ans
- Matériel de transport 5 à 8 ans
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation pour les immeubles décomposables.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les actifs ont été évalués à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à disposition

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Les engagements sont constatés sous forme de provisions.

Les paramètres de calcul sont les suivants :

Méthode rétrospective : Méthode rétrospective des unités de crédits projetées (P.B.O.)

Engagement de l'entreprise = (((salaire brut annuel * Taux de progression salariale) / 12) * Nbre de mois acquis au moment du départ + Charges sociales) * (Ancienneté actuelle / Ancienneté future) * Taux de turnover * Taux de mortalité - Taux d'actualisation financière

Durée résiduelle d'activité : 13,97 ans

Taux d'actualisation brut : 3,38%

Proratiser les droits au nombre de mois : non

Hypothèses de départ :

- Départ volontaire du salarié : 100 %
- Mise à la retraite par l'employeur : 0%

Minimum légal :

- Départ volontaire : oui
- Mise à la retraite : oui

Taux de charges patronales moyen pour les cadres : 61,00%

Taux de charges patronales moyen pour les non cadres : 55,00%

L'exercice 2025 a fait l'objet d'une reprise de provision de 58 456 €.

Le montant de la provision retraite figurant au passif du bilan s'élève à la somme de 288 270 €. Il est inscrit dans le compte suivant :

- 1521000 "Provision pour départ à la retraite" pour la totalité.

Retraitement des opérations inter-établissements :

Les facturations inter-établissements se sont élevées à 105 232,36 € en 2025 contre 96 397,79 € en 2024. Ces facturations ont été éliminées du compte de résultat consolidé.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Le changement de présentation des comptes a été exposé plus haut et l'année 2024 est présentée avec les nouveaux états financiers en fin d'annexe pour permettre une lisibilité comparative.

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	45 792					45 792
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 792					45 792
CORPORELLES	Terrains	1 141 990					1 141 990
	Constructions sur sol propre	9 212 403					9 212 403
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	10 867					10 867
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 143 369		158 864		37 362	2 264 871
	Instal., agencement, aménagement divers	900 208		14 951			915 159
	Matériel de transport	497 708		74 834		52 213	520 329
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	497 614		56 663		112 506	441 771
	Emballages récupérables et divers	16 605					16 605
	Immobilisations corporelles en cours	237 492		1 159 954		8 220	1 389 227
	Avances et acomptes			4 862			4 862
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 658 255		1 470 128		210 300	15 918 084	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	201 020					201 020
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	46 569					46 569
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	247 589					247 589
TOTAL		14 951 637		1 470 128		210 300	16 211 465

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	3	L	45 090			45 090
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			45 090			45 090
CORPORELLES						
Terrains	0-10	L	146 341	10 868		157 209
Constructions sur sol propre	50	L	4 623 716	271 223		4 894 939
sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement			9 816	303		10 120
Instal technique, matériel outillage industriels	7	L	2 000 583	56 296	37 362	2 019 517
Autres Instal., agencement, aménagement divers	7	L	456 086	34 991		491 077
Matériel de transport	7	L	375 281	57 159	52 213	380 227
Matériel de bureau, mobilier	7	L	428 569	25 819	112 509	341 879
Emballages récupérables et divers		N	24 305			24 305
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			8 064 697	456 658	202 083	8 319 273
TOTAL			8 109 787	456 658	202 083	8 364 362

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Matières premières et autres approvisionnements				
Matières premières	138 000	249 080		111 080
Autres approvisionnements				
TOTAL I	138 000	249 080		111 080
En-cours de production				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL II				
Produits				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				
Marchandises				
Marchandises	114 512	113 275	1 237	
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS	252 512	362 355	1 237	111 080

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	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	1 064 630	10 133		1 074 763
	PROVISIONS REGLEMENTEES	1 064 630	10 133		1 074 763
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	173 807			173 807
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	346 726	4 420	62 876	288 270
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	130 000		8 000	122 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	139 000			139 000
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	789 533	4 420	70 876	723 077
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	43 069			43 069
	Sur stocks et en-cours	2 596		2 596	
	Sur comptes clients, usagers	2 741	2 396	1 613	3 523
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	48 407	2 396	4 210	46 592
	TOTAL GENERAL	1 902 570	16 949	75 086	1 844 433
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			6 816 10 133	75 086	
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.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	46 569	46 569	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	4 228	4 228	
	Autres créances clients, usagers	734 677	734 677	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	84 873	84 873	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	9 980	9 980	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	41 409	41 409	
	Charges constatées d'avance	17 996	17 996	
TOTAL DES CREANCES		939 732	939 732	
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	2 992 669	199 732	777 887	2 015 050
	Emprunts et dettes financières divers	11 000	11 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	414 719	414 719		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	137 842	137 842		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	364 000	364 000		
	Impôts sur les bénéfices	36 543	36 543		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 637	4 637		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 751	5 751		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	12 352	12 352		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	165 278	165 278		
TOTAL DES DETTES		4 144 790	1 351 853	777 887	2 015 050
Emprunts souscrits en cours d'exercice		613 966			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		161 946			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			17 996
Socianova (licence OGYRIS)		5 366	
Ingelan (maintenance/sauvegarde informatique)		4 580	
Qualiteval (abonnement 36 mois)		4 020	
Ingelan Pare-feu et Antivirus		1 483	
Eau		564	
Aberia (location modulaire)		445	
Groupe Fiduciaire		309	
Midi libre		265	
Redevance SACEM		229	
Pitney Bowes		170	
Autres (SPRE, Exch, Infogreffe, MEDEF...)		563	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 996

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			338 532
Loyer Cité Jardins		165 278	
Fonds dédiés et CNR gratifications stagiaires		8 862	
Fonds dédiés à l'investissement		164 393	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			338 532

--

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers		151	
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		56	
	Cadres et ingénieurs		8	
	Autres catégories			
	TOTAL		215	

--

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	157 515				157 515
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	12 538 273	471 986			13 010 259
Autres réserves	1 076 221				1 076 221
Report à nouveau	(1 332 118)	(180 767)	202 387		(1 310 498)
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	133 702	199 947		202 387	131 262
Excédent ou déficit de l'exercice	491 166	(491 166)	598 781		598 781
Situation nette	13 064 758		801 168	202 387	13 663 539
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	26 108		75 355	6 305	95 158
Provisions réglementées	1 064 630		10 133		1 074 763
TOTAL	14 155 496		886 657	208 692	14 833 461

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	157 515				157 515
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves Réserves pour projet de l'entité	12 538 273	471 986			13 010 259
Autres réserves	1 076 221				1 076 221
Report à nouveau	(1 332 118)	(180 767)	202 387		(1 310 498)
Résultat ss ctrl tiers fi. Résultat ss ctrl tiers fi.	133 702	199 947		202 387	131 262
Excédent ou déficit de l'exercice	491 166	(491 166)	598 781		598 781
Situation nette	13 064 758		801 168	202 387	13 663 539
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	26 108		75 355	6 305	95 158
Provisions réglementées	1 064 630		10 133		1 074 763
TOTAL	14 155 496		886 657	208 692	14 833 461

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Etat exprimé en euros							
Subventions d'exploitation							
	12 700		7 492		3 654	8 862	6 700
Contributions financières d'autres org							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	12 700		7 492		3 654	8 862	6 700

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Etat exprimé en euros							
Subventions d'exploitation							
	12 700		7 492		3 654	8 862	6 700
Contributions financières d'autres org							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	12 700		7 492		3 654	8 862	6 700

--

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	94 983	75 355		170 338
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	94 983	75 355		170 338
Quotes-parts virées au compte de résultat	68 875	6 305		75 180

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics		4 349 601	2 040 497			6 390 098
Subventions d'exploitation					14 446	14 446
Subventions d'investissement					75 355	75 355
TOTAL		4 349 601	2 040 497		89 801	6 479 899

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Caution sur emprunt 545533E de 600 000 €				300 000
Caution sur emprunt 545625E de 600 000 €				300 000
Caution sur emprunt C015645 de 451 607 € partie Commune de Béziers				70 284
Caution sur emprunt C015645 de 451 607 € partie Département de l'Hérault				70 284
				740 568
Total des engagements financiers (1)				740 568
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	ESAT	FOYER	FDV	PRODUCTION	ASSO	
Résultat comptable (a)	598 781	(72 878)	9 900	74 193	409 680	177 886	
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	598 781	(72 878)	9 900	74 193	409 680	177 886	
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ 13 851 - 8 837	+ 5 909 -	+ - 8 837	+ 7 942 -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ 22 381 -	+ -	+ 4 807 -	+ 17 574 -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	626 175	(66 969)	5 870	99 709	409 680	177 886	

BILAN ACTIF - Reclassement 2024 selon nouveau format ANC 2023-03			
Association THIERRY ALBOUY - Exercice clos le 31/12/2024 (en euros)			
ACTIF	N-1 (2024) Ancienne présentation	N-1 (2024) Nouvelle présentation (format ANC 2023-03)	Écart (doit être = 0)
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT (I) - NOUVEAU POSTE DISTINCT			
Frais d'établissement	-	-	-
TOTAL (I)	-	-	-
ACTIF IMMOBILISÉ (II)			
Immobilisations incorporelles :			
Frais de développement	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	702	702	-
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	-	-	-
Immobilisations corporelles :			
Terrains	995 649	995 649	-
Constructions	4 589 738	4 589 738	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	142 786	142 786	-
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	237 492	237 492	-
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	627 893	627 893	-
Immobilisations financières :			
Participations	201 020	201 020	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	3 500	3 500	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	6 798 780	6 798 780	-
ACTIF CIRCULANT (III)			
Stocks et en-cours :			
Matières premières, approvisionnements	359 759	359 759	-
Créances :			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	727 778	727 778	-
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-
Autres créances (dont CCA reclassées)	50 041	66 592	(16 551)
Charges constatées d'avance (RECLASSÉES dans Autres créances)	16 551	-	+16 551
Valeurs mobilières de placement :			
Valeurs mobilières de placement	4 987	4 987	-
Instruments financiers à terme et jetons détenus	-	-	-
Disponibilités	10 795 162	10 795 162	-
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	11 954 278	11 954 278	-
COMPTES DE RÉGULARISATION ET AUTRES			
Frais d'émission des emprunts (IV)	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (V)	-	-	-
Charges constatées d'avance (ancienne présentat.)	16 551	-	+16 551
Écarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI/VII)	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	18 753 058	18 753 058	-

BILAN PASSIF - Reclassement 2024 selon nouveau format ANC 2023-03			
Association THIERRY ALBOUY - Exercice clos le 31/12/2024 (en euros)			
PASSIF	N-1 (2024) Ancienne présentation	N-1 (2024) Nouvelle présentation (format ANC 2023-03)	Écart (doit être = 0)
FONDS PROPRES * (I)			
Fonds propres sans droit de reprise :			
Fonds propres statutaires	-	-	-
Fonds propres complémentaires	157 515	157 515	-
Fonds propres avec droit de reprise :			
Fonds propres statutaires	-	-	-
Fonds propres complémentaires	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-
Réserves :			
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-
Réserves pour projet de l'entité	12 538 273	12 538 273	-
Autres réserves	1 076 221	1 076 221	-
Report à nouveau	(1 332 118)	(1 332 118)	-
Excédent ou déficit de l'exercice	491 166	491 166	-
Situation nette (sous-total)	13 064 758	13 064 758	-
Fonds propres consommables	-	-	-
Subventions d'investissement	26 108	26 108	-
Provisions réglementées	1 064 630	1 064 630	-
TOTAL FONDS PROPRES (I)	14 155 496	14 155 496	-
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)			
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-	-
Fonds dédiés sur concours publics	177 093	177 093	-
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	177 093	177 093	-
PROVISIONS (III)			
Provisions pour risques	173 807	173 807	-
Provisions pour charges	615 726	615 726	-
TOTAL PROVISIONS (III)	789 533	789 533	-
DETTES (IV)			
Dettes financières :			
Emprunts obligataires et assimilés	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 541 878	2 541 878	-
Emprunts et dettes financières diverses	10 800	10 800	-
Instruments financiers à terme	-	-	-
Dettes d'exploitation :			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	308 934	308 934	-
Dettes des legs ou donations	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	553 329	553 329	-
Dettes diverses :			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 022	39 022	-
Autres dettes	9 333	9 333	-
Produits constatés d'avance	167 639	167 639	-
TOTAL DETTES (IV)	3 630 935	3 630 935	-
ÉCARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION PASSIF (V)			
Écarts de conversion et différences d'évaluation Passif	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	18 753 058	18 753 058	-

COMPTES DE RESULTAT – Redressement 2024 selon nouveau format ANC 2023-03			
Association THIERRY ALBOUY – Du 01/01/2024 au 31/12/2024 (en euros)			
COMPTES DE RESULTAT	N-1 (2024) Ancienne présentation	N-1 (2024) Nouvelle présentation (format ANC 2023-03)	Écart (doit être = 0)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	-	-	-
Ventes de biens et services :			
Ventes de biens (dont ventes de dons en nature)	601 654	601 654	-
Ventes de prestations de service (dont parrainages)	1 184 184	1 184 184	-
Produits de tiers financeurs :			
Concours publics et subventions d'exploitation	6 319 972	6 328 576	(8 604)
Versements des fondateurs / consommation dotation consommable	-	-	-
Ressources liées à la générosité du public :			
Dons manuels	30 451	30 451	-
Mécénats	-	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-	-
Contributions financières	-	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	69 042	79 221	(10 179)
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	-	-	-
Utilisations des fonds dédiés	-	-	-
Autres produits	2 564	2 564	-
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	8 207 867	8 216 471	(8 604)
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises / Variation de stocks	34 125	34 125	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	193 967	193 967	-
Variation de stocks approvisionnements	(3 628)	(3 628)	-
Autres achats et charges externes	1 418 586	1 418 586	-
Impôts, taxes et versements assimilés	277 130	277 130	-
Aides financières	-	-	-
Salaires (cpt 641/642)	4 056 849	4 056 849	-
Cotisations sociales (cpt 645/647)	1 542 767	1 542 767	-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	439 563	439 563	-
Dotations aux provisions	46 662	46 662	-
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	-	445 185	(445 185)
Report en fonds dédiés	13 538	13 538	-
Autres charges	1 981	1 981	-
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	7 953 288	8 398 473	(445 185)
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	254 579	(182 002)	+436 581
PRODUITS FINANCIERS (III)			
Produits de participation (cpt 761)	-	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (cpt 762)	-	-	-
Autres intérêts et produits assimilés (cpt 764/768)	332 974	332 974	-
Reprises sur dépréciations et provisions (cpt 786)	-	-	-
Différences positives de change (cpt 766)	-	-	-
Produits des immobilisations financières cédées (cpt 767)	-	-	-
Produits nets sur cessions de VMP et instruments de trésorerie (cpt 767)	-	-	-
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	332 974	332 974	-
CHARGES FINANCIÈRES (IV)			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions (cpt 686)	-	-	-
Intérêts et charges assimilées (cpt 661/668)	77 623	77 623	-
Différences négatives de change (cpt 666)	-	-	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées (cpt 667)	-	-	-
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie (cpt 667)	-	-	-
TOTAL IV – CHARGES FINANCIÈRES	77 623	77 623	-
2. RÉSULTAT FINANCIER (III – IV)	255 351	255 351	-
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	509 930	73 349	+436 581

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	453 821	445 217	+8 604
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	446 283	1 098	+445 185
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)	7 538	444 119	(436 581)
Participation des salariés aux résultats (cpte 691)	-	-	-
Impôts sur les bénéfices (cpte 695 – IS sur placements financiers)	26 301	26 301	-
TOTAUX GÉNÉRAUX			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	8 994 662	8 994 662	-
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + Particip. + IS)	8 503 495	8 503 495	-
EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE	491 167	491 167	-
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (information complémentaire)			
Bénévolat / Prestations en nature / Mise à disposition	-	-	-