cabinet amexco
AUDIT | CONSEIL

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2025

**ASFO – ASSOCIATION LOI 1901**
48 Avenue Riou Blanquet – BP 21017
06131 GRASSE CEDEX

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau Régional de l'Ordre des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes d'Aix en Provence
16 Chemin de Camperousse – Les Cyclades Bat A – 06130 GRASSE
SARL au capital de 1000 € - SIRET : 522 665 157 – APE : 6920Z

cabinet amexco
AUDIT | CONSEIL

# ASFO

ASSOCIATION 1901

**Siège social : 48 Avenue Riou Blanquet**

**06131 GRASSE CEDEX**

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## SUR LES COMPTES ANNUELS

*Exercice clos au 31/12/2025*

A l'assemblée générale de l'association ASFO,

### I- Opinion

Conformément à la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons réalisé l'audit des comptes annuels de l'association ASFO relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, que vous trouverez 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 ASFO à la fin de cet exercice.

## II- Fondement de l'opinion

### *a) Référentiel d'audit*

Nous avons réalisé notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont détaillées dans un paragraphe en fin du présent rapport.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

### *b) Indépendance*

Notre mission d'audit a été effectuée dans le respect des règles d'indépendance applicables à notre profession, sur la période du 1er Janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, étant précisé que nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## III- Justification des appréciations

Conformément aux articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatifs à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement de professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Il sera noté que ces appréciations 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.

## IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous avons également procédé aux vérifications spécifiques imposées par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.



Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau Régional de l'Ordre des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes d'Aix en Provence
16 Chemin de Camperousse – Les Cyclades Bat A – 06130 GRASSE
SARL au capital de 1000 € - SIRET : 522 665 157 – APE : 6920Z

## V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il est rappelé que la direction doit établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que 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 revient à la direction d'évaluer la capacité de l'association ASFO 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.

Il incombe au comité de direction de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, ainsi que le cas échéant de l'audit interne, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il vous est précisé qu'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 permette 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.

Dans ce sens l'article L.823-10-1 du Code de commerce précise que 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, nous exerçons tout au long de celui-ci notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une



Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau Régional de l'Ordre des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes d'Aix en Provence
16 Chemin de Camperousse – Les Cyclades Bat A – 06130 GRASSE
SARL au capital de 1000 € - SIRET : 522 665 157 – APE : 6920Z

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 ;

- nous prenons 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 ;

- nous apprécions 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 ;

- nous apprécions 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 notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons 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, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à GRASSE, le 10 Juin 2026

Le Commissaire aux comptes
**CABINET AMEXCO**
Monsieur Sergio ANDRADE MARQUES



Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau Régional de l'Ordre des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes d'Aix en Provence
16 Chemin de Camperousse – Les Cyclades Bat A – 06130 GRASSE
SARL au capital de 1000 € - SIRET : 522 665 157 – APE : 6920Z

ASFO
Grasse

# BILAN

# COMPTE DE RESULTAT

# ANNEXES

## Exercice clos le 31/12/2025

48 avenue Riou Blanquet - BP 21017 - 06130 Grasse
Tel 04 92 42 34 90 - Fax 04 92 42 34 95 - asfo@prodarom.fr
SIRET: 78253228700029

# BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2025 12 | | | Exercice N-1 31/12/2024 12 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| 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 | | | | |
| | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | 684 441 | 320 969 | 363 472 | 138 877 |
| | En cours, avances et acomptes | | | | |
| | *Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés* | | | | |
| | **Immobilisations financières** (1) | | | | |
| | Participations | 122 | | 122 | 122 |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 300 | | 300 | 300 |
| | **Total II** | 684 863 | 320 969 | 363 894 | 139 299 |
| ACTIF CIRCULANT | **Stocks et en cours** | 52 541 | | 52 541 | 53 497 |
| | **Créances** (2) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 689 639 | 41 467 | 648 172 | 455 308 |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | 55 840 | | 55 840 | 25 334 |
| | Charges constatées d'avance (2) | 7 234 | | 7 234 | 5 133 |
| | Valeurs mobilières de placement | 200 555 | | 200 555 | 1 430 944 |
| | Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| | Disponibilités | 1 643 065 | | 1 643 065 | 404 457 |
| | **Total III** | 2 648 874 | 41 467 | 2 607 407 | 2 374 674 |
| 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)** | 3 333 738 | 362 436 | 2 971 301 | 2 513 973 |

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

ASSOCIATION POUR LA FORMATION CONTINUE GRASSE
06130 GRASSE

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2025 12 | Exercice N-1 31/12/2024 12 |
|---|---|---|---|
| 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 | 1 730 651 | 1 510 279 |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| | Autres | | |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)** | 237 193 | 220 372 |
| | **Situation nette (sous total)** | 1 967 844 | 1 730 651 |
| | Fonds propres consomptibles | | |
| | Subventions d'investissement | 70 240 | 10 950 |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total I** | 2 038 083 | 1 741 601 |
| 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 | 28 418 | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total IV** | 28 418 | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses (2) | 6 280 | 7 510 |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 165 179 | 127 036 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 456 826 | 436 482 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 166 036 | 65 124 |
| | Produits constatés d'avance | 110 479 | 136 219 |
| | **Total V** | 904 800 | 772 372 |
| | Écarts de conversion et différences d'évaluation **(VI)** | | |
| | **TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 2 971 301 | 2 513 973 |
| | (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 794 321 | 636 153 |
| | (2) Dont emprunts participatifs | | |

ASSOCIATION POUR LA FORMATION CONTINUE GRASSE
06130 GRASSE

# COMPTE DE RÉSULTAT

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Études | | |
| Prestation de formation | 1 394 118 | 1 248 337 |
| Autres prestations de services | 1 030 908 | 776 816 |
| Prestations biens et services annexes | 101 142 | 70 041 |
| ***Production de l'exercice*** | ***2 526 168*** | ***2 095 193*** |
| Subventions de l'exercice | 5 879 | 56 |
| Autres produits | 867 | 1 741 |
| Reprises sur amortissements et provisions, | 18 831 | 52 706 |
| transferts de charges | | 36 208 |
| **TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION ( I )** | **2 551 745** | **2 186 701** |
| Achats de formation | 609 574 | 280 758 |
| Autres achats et charges externes | 520 902 | 599 134 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 25 132 | 14 686 |
| Salaires et Traitements | 669 041 | 605 852 |
| Charges sociales | 249 385 | 240 993 |
| Intéressement des salariés | 122 446 | 146 172 |
| Dotations aux amortissements des immobilisations | 35 205 | 35 397 |
| Dotations aux provisions d'actif circulant | 24 941 | 17 491 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 28 418 | - |
| Autres charges | 443 | 10 255 |
| **TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION ( II )** | **2 285 487** | **1 950 737** |
| **A. RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )** | **266 258** | **235 964** |
| **Produits financiers** | | |
| Produits financier de participation | 972 | 851 |
| Intérêts de placements | 41 223 | 48 933 |
| gains de change | | |
| **TOTAL PRODUITS FINANCIERS ( III )** | 42 195 | 49 784 |
| **Charges financières** | | - |
| **TOTAL CHARGES FINANCIERES ( IV )** | - | - |
| **B. RÉSULTAT FINANCIER ( III - IV )** | **42 195** | **49 784** |
| **C. RÉSULTAT COURANT ( A + B )** | **308 453** | **285 748** |

ASSOCIATION POUR LA FORMATION CONTINUE GRASSE
06130 GRASSE

# COMPTE DE RESULTAT (suite)

| | 31/12/20025 | 31/12/20024 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 2 137 | 3 966 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 1 010 |
| **TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS ( V )** | 2 137 | 4 976 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 2 563 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| **TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLLES (VI)** | | 2 563 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V - IV )** | **2 137** | **2 413** |
| Impôts sur les sociétés | 73 397 | 67 790 |
| **TOTAL DES PRODUITS ( I+III+IV )** | 2 285 487 | 2 241 462 |
| **TOTAL DES CHARGES ( II+IV+VI )** | 2 596 077 | 2 021 090 |
| **RESULTAT DE L' EXERCICE** | **237 193** | **220 372** |

# ANNEXE

## SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice x

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Principes et conventions générales x
Permanence ou changement de méthodes x

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

Etat des immobilisations x
Etat des amortissements x
Tableau de variation des fonds propres x
Etat des provisions x
Etat des échéances des créances et des dettes x
Composition du capital social x
Evaluation des immobilisations corporelles x
Evaluation des créances et des dettes x
Evaluation des valeurs mobilières de placement x
Produits à recevoir x
Charges à payer x
Charges et produits constatés d'avance x
Subventions d'équipement x

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Dettes garanties par des sûretés réelles x
Montant des engagements financiers x
Informations en matière de crédit bail x
Engagement en matière de pensions et retraites x

NA = Non Applicable NS = Non significative

# ANNEXE

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

## - REGLES ET METIIODES COMPTABLES -

### Principes et conventions générales

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

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

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

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

### Permanence des méthodes

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

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

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

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 112 028 | | 7 575 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 202 683 | | 207 421 |
| Matériel de transport | 38 959 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 70 971 | | 44 805 |
| TOTAL | 424 640 | | 259 800 |
| Autres participations | 122 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 300 | | |
| TOTAL | 422 | | |
| TOTAL GENERAL | 425 062 | | 259 800 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 119 602 | 119 602 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 410 104 | 410 104 |
| Matériel de transport | | | 38 959 | 38 959 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 115 775 | 115 775 |
| TOTAL | | | 684 441 | 684 441 |
| Autres participations | | | 122 | 122 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 300 | 300 |
| TOTAL | | | 422 | 422 |
| TOTAL GENERAL | | | 684 863 | 684 863 |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 48 240 | 9 653 | | 57 893 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 148 875 | 13 092 | | 161 967 |
| Matériel de transport | 34 153 | 3 221 | | 37 374 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 54 495 | 9 240 | | 63 734 |
| TOTAL | 285 763 | 35 205 | | 320 968 |
| TOTAL GENERAL | 285 763 | 35 205 | | 320 968 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 9 104 | 548 | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 13 092 | | | | |
| Matériel de transport | 3 221 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 2 538 | 6 702 | | | |
| TOTAL | 27 955 | 7 250 | | | |
| TOTAL GENERAL | 27 955 | 7 250 | | | |

# 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 | 1 510 279 | | 220 372 | | 1 730 651 |
| Report à nouveau | | | 220 372 | 220 372 | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 220 372 | | 16 821 | | 237 193 |
| Situation nette | 1 730 651 | | 457 564 | 220 372 | 1 967 844 |
| Subventions d'investissement | 10 950 | | 69 269 | 9 979 | 70 240 |
| TOTAL I | 1 741 601 | | 526 833 | 230 351 | 2 038 083 |

## Etat des provisions

| **Provisions pour risques et charges** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Litiges | | 28 418 | | | 28 418 |
| TOTAL | | 28 418 | | | 28 418 |

| **Provisions pour dépréciation** | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur comptes clients | 35 358 | 24 941 | 18 831 | | 41 467 |
| TOTAL | 35 358 | 24 941 | 18 831 | | 41 467 |
| TOTAL GENERAL | 35 358 | 53 359 | 18 831 | | 69 885 |
| **Dont dotations et reprises** d'exploitation | | 53 359 | 18 831 | | |

# ANNEXE

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

## Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---|---|---|
| Autres immobilisations financières | 300 | 300 | |
| Clients douteux ou litigieux | 52 607 | 52 607 | |
| Autres créances clients | 637 032 | 637 032 | |
| Personnel et comptes rattachés | 894 | 894 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 817 | 817 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1 369 | 1 369 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 12 600 | 12 600 | |
| Débiteurs divers | 40 161 | 40 161 | |
| Charges constatées d'avance | 7 234 | 7 234 | |
| TOTAL | 753 013 | 753 013 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts et dettes financières divers | 6 280 | 6 280 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 165 179 | 165 179 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 249 707 | 249 707 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 119 838 | 119 838 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 5 605 | 5 605 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 75 520 | 75 520 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 6 155 | 6 155 | | |
| Autres dettes | 75 572 | 75 572 | | |
| Produits constatés d'avance | 110 479 | 110 479 | | |
| TOTAL | 814 336 | 814 336 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 5 225 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 6 455 | | | |

## Variation des fonds propres

### 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).

# ANNEXE

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

## Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Créances usagers et comptes rattachés | 309 769 |
| Autres créances | 13 417 |
| Valeurs mobilières de placement | 555 |
| Total | 323 740 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 59 962 |
| Dettes fiscales et sociales | 316 573 |
| Total | 376 534 |

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 7 234 |
| Total | 7 234 |
| **Produits constatés d'avance** | **Montant** |
| Produits d'exploitation | 110 479 |
| Total | 110 479 |

## Subventions d'équipement

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

## Dettes garanties par des sûretés réelles

## Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

# ANNEXE

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

## Crédit bail

## 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.