



EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Le Monceau
1 Rue Jean Novel
69100 VILLEURBANNE
Tél. : 04 78 94 77 50
contact@actiexpert.fr
www.actiexpert.fr

CAPSULE D'ART
34 Quai SAINT VINCENT

69001 LYON

N° SIRET

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Bilan Actif

		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				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	Charges constatées d'avance				340
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	66 267		66 267	54 898
	TOTAL (III)	66 267		66 267	55 238
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				

(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	15 000	15 000
	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	38 358	22 995
	Excédent ou déficit de l'exercice	10 875	15 364
	Total des fonds propres (situation nette)	64 233	53 358
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	64 233	53 358
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		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 034	1 880
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 034	1 880
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		66 267	55 238
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		10 874,73	15 363,57
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		2 034	1 880
(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		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	191 601	100 000
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		191 601	100 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	78 855	38 893
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	102 200	46 200
Total des charges d'exploitation		181 055	85 093
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 546	14 907

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			10 546	14 907
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		329	457
	Autres intérêts et produits assimilés			
	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			329	457
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	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				
RESULTAT FINANCIER			329	457
RESULTAT COURANT avant impôts			10 875	15 364
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			191 930	100 457
TOTAL DES CHARGES			181 055	85 093
EXCEDENT ou DEFICIT			10 875	15 364
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				3 937
Bénévolat				
TOTAL				3 937
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				3 937
Personnel bénévole				
TOTAL				3 937

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET						
TOTAL IV - Actif Circulant NET	66 267	100,00	55 238	100,00	11 029	19,97
Charges constatées d'avance			340	0,62	(340)	-100,00
CHARGES CONST ATEES D'AVANCE			340	0,62	(340)	-100,00
Disponibilités	66 267	100,00	54 898	99,38	11 369	20,71
BANQUE NOBC	50 469	76,16	39 194	70,95	11 275	28,77
BANQUE LCL	202	0,30	9	0,02	193	N/S
LIVRET A LCL	15 576	23,51	15 675	28,38	(99)	-0,63
CAISSE	20	0,03	20	0,04		
TOTAL DU BILAN ACTIF	66 267	100,00	55 238	100,00	11 029	19,97

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	64 233	96,93	53 358	96,60	10 875	20,38
Total des fonds propres (situation nette)	64 233	96,93	53 358	96,60	10 875	20,38
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	15 000	22,64	15 000	27,16		
DOTATION INITIALE	15 000	22,64	15 000	27,16		
Report à nouveau	38 358	57,88	22 995	41,63	15 364	66,81
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	38 358	57,88	22 995	41,63	15 364	66,81
Excédent ou déficit de l'exercice	10 875	16,41	15 364	27,81	(4 489)	-29,22
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	2 034	3,07	1 880	3,40	154	8,19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 034	3,07	1 880	3,40	154	8,19
FOURNISSEURS	234	0,35	80	0,14	154	192,50
FOURNISSEURS - FNP	1 800	2,72	1 800	3,26		
Total du passif	66 267	100,00	55 238	100,00	11 029	19,97

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		191 601	100,00	100 000	100,00	91 601	91,60
Dons		191 601	100,00	100 000	100,00	91 601	91,60
75410000	DONS PERCUS - CAPSULES	146 601	76,51	20 000	20,00	126 601	633,01
75411000	DONS PERCUS - FCT.CDA	45 000	23,49	80 000	80,00	(35 000)	-43,75
Total des charges d'exploitation		181 055	94,50	85 093	85,09	95 962	112,77
Autres achats et charges externes		78 855	41,16	38 893	38,89	39 962	102,75
60400000	PRESTATIONS - FCT.CDA	4 248	2,22	4 650	4,65	(402)	-8,65
60500000	PRESTATIONS - OPE.CAPSULES	34 340	17,92	19 942	19,94	14 398	72,20
60510000	PROJETS OPERATEURS - RENCONTRES			3 096	3,10	(3 096)	-100,00
60630000	ACHATS PETIT EQUIPEMENT			124	0,12	(124)	-100,00
60630002	ACHATS MATERIELS - OPE.CAPSULE	27 911	14,57			27 911	
60640000	ACHATS FRN DE BUREAU - FCT.CDA	125	0,07			125	
61300000	LOCATION BUREAU - FCT.CDA	570	0,30	1 140	1,14	(570)	-50,00
61300001	LOCATION BUREAU - OPE.CAPSULES	570	0,30			570	
61800000	HEBERGEMENT SITE	526	0,27	376	0,38	150	39,83
61800001	MAIL - OPE.CAPSULES	115	0,06			115	
61800002	MAIL - FCT.CDA	72	0,04			72	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE			460	0,46	(460)	-100,00
62260000	HONORAIRES JURIDIQUE ET CAC	1 800	0,94	1 800	1,80		
62262000	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	1 716	0,90	1 668	1,67	48	2,88
62300000	PHOTOGRAPHIES - FCT.CDA			3 709	3,71	(3 709)	-100,00
62300002	PHOTOGRAPHIES - OPE.CAPSULES	880	0,46			880	
62310000	RELATIONS PUBLIQUES			349	0,35	(349)	-100,00
62311000	SALONS - OPE.CAPSULES	1 655	0,86			1 655	
62320000	FRAIS FCT.CDA	69	0,04			69	
62510000	DEPLACEMENTS			707	0,71	(707)	-100,00
62510001	DEPLACEMENTS - OPE.CAPSULES	2 927	1,53			2 927	
62510002	DEPLACEMENTS - FCT.CDA	287	0,15			287	
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	545	0,28	371	0,37	174	46,81
62810000	COTISATIONS - FCT.CDA	500	0,26	500	0,50		
Autres charges		102 200	53,34	46 200	46,20	56 000	121,21
65800000	REDISTRIBUTIONS - CAPSULES	80 200	41,86	46 200	46,20	34 000	73,59
65810000	REDISTRIBUTIONS - AUTRES PROJETS	22 000	11,48			22 000	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		10 546	5,50	14 907	14,91	(4 361)	-29,26
RESULTAT FINANCIER		329	0,17	457	0,46	(127)	-27,90
Intérêts et produits financiers		329	0,17	457	0,46	(127)	-27,90
76400000	PRODUITS FINANCIERS	329	0,17	457	0,46	(127)	-27,90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		10 875	5,68	15 364	15,36	(4 489)	-29,22
Résultat exceptionnel							
TOTAL DES PRODUITS		191 930	100,17	100 457	100,46	91 474	91,06
TOTAL DES CHARGES		181 055	94,50	85 093	85,09	95 962	112,77
Excédent ou déficit de l'exercice		10 875	5,68	15 364	15,36	(4 489)	-29,22
Contributions volontaires en nature				3 937	3,94	(3 937)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Prestations en nature				3 937	3,94	(3 937)	-100,00
87100000	DONS EN NATURE			3 937	3,94	(3 937)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature				3 937	3,94	(3 937)	-100,00
Mise à disposition gratuite biens et services				3 937	3,94	(3 937)	-100,00
86200000	PRESTATIONS EN NATURE			3 937	3,94	(3 937)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	191 601	100,00	100 000	100,00	91 601	91,60
Dons	191 601	100,00	100 000	100,00	91 601	91,60
DONS PERCUS - CAPSULES	146 601	76,51	20 000	20,00	126 601	633,01
DONS PERCUS - FCT.CDA	45 000	23,49	80 000	80,00	(35 000)	-43,75
Total des charges d'exploitation	181 055	94,50	85 093	85,09	95 962	112,77
Autres achats et charges externes	78 855	41,16	38 893	38,89	39 962	102,75
PRESTATIONS - FCT.CDA	4 248	2,22	4 650	4,65	(402)	-8,65
PRESTATIONS - OPE.CAPSULES	34 340	17,92	19 942	19,94	14 398	72,20
PROJETS OPERATEURS - RENCONTRES INTER ASSO			3 096	3,10	(3 096)	-100,00
ACHATS PETIT EQUIPEMENT			124	0,12	(124)	-100,00
ACHATS MATERIELS - OPE.CAPSULE	27 911	14,57			27 911	
ACHATS FRN DE BUREAU - FCT.CDA	125	0,07			125	
LOCATION BUREAU - FCT.CDA	570	0,30	1 140	1,14	(570)	-50,00
LOCATION BUREAU - OPE.CAPSULES	570	0,30			570	
HEBERGEMENT SITE	526	0,27	376	0,38	150	39,83
MAIL - OPE.CAPSULES	115	0,06			115	
MAIL - FCT.CDA	72	0,04			72	
DOCUMENTATION GENERALE			460	0,46	(460)	-100,00
HONORAIRES JURIDIQUE ET CAC	1 800	0,94	1 800	1,80		
HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	1 716	0,90	1 668	1,67	48	2,88
PHOTOGRAPHIES - FCT.CDA			3 709	3,71	(3 709)	-100,00
PHOTOGRAPHIES - OPE.CAPSULES	880	0,46			880	
RELATIONS PUBLIQUES			349	0,35	(349)	-100,00
SALONS - OPE.CAPSULES	1 655	0,86			1 655	
FRAIS FCT.CDA	69	0,04			69	
DEPLACEMENTS			707	0,71	(707)	-100,00
DEPLACEMENTS - OPE.CAPSULES	2 927	1,53			2 927	
DEPLACEMENTS - FCT.CDA	287	0,15			287	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	545	0,28	371	0,37	174	46,81
COTISATIONS - FCT.CDA	500	0,26	500	0,50		
Autres charges	102 200	53,34	46 200	46,20	56 000	121,21
REDISTRIBUTIONS - CAPSULES	80 200	41,86	46 200	46,20	34 000	73,59
REDISTRIBUTIONS - AUTRES PROJETS	22 000	11,48			22 000	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	10 546	5,50	14 907	14,91	(4 361)	-29,26
RESULTAT FINANCIER	329	0,17	457	0,46	(127)	-27,90
Intérêts et produits financiers	329	0,17	457	0,46	(127)	-27,90
PRODUITS FINANCIERS	329	0,17	457	0,46	(127)	-27,90
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 875	5,68	15 364	15,36	(4 489)	-29,22
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	191 930	100,17	100 457	100,46	91 474	91,06
TOTAL DES CHARGES	181 055	94,50	85 093	85,09	95 962	112,77
Excédent ou déficit de l'exercice	10 875	5,68	15 364	15,36	(4 489)	-29,22
Contributions volontaires en nature			3 937	3,94	(3 937)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202512 31/12/2025mois		01/01/202412 31/12/2024mois		Variations%	
Prestations en nature			3 9373,94		(3 937)-100,00	
DONS EN NATURE			3 9373,94		(3 937)-100,00	
Charges des contributions volontaires en nature			3 9373,94		(3 937)-100,00	
Mise à disposition gratuite biens et services			3 9373,94		(3 937)-100,00	
PRESTATIONS EN NATURE			3 9373,94		(3 937)-100,00	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Changement de méthodes comptables

A la suite de l'homologation du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, celui-ci modifie le PCG des associations pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025 et notamment :

- Une refonte du résultat exceptionnel (définition, présentation, etc.) ;
- La suppression de la technique des transferts de charges (compte 79) ;
- La mise à jour de la nomenclature des comptes ;
- La modernisation et réduction du nombre de modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat) ;
- La réorganisation de la partie du PCG consacrée à l'annexe.

Le bilan de l'exercice présente un total de **66 267** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **191 930** euros et un total **charges** de **181 055** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 875** 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 autre changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL							

Amortissements

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				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL					

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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
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.					

--

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			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES			
	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				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 034	2 034		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	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				
	TOTAL DES DETTES	2 034	2 034		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	15 000			15 000
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	22 995	15 364		38 358
Résultat de l'exercice	15 364	10 875	15 364	10 875
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	53 358	26 238	15 364	64 233

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
E M P L O I S	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles		
	Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)		
	TOTAL DES EMPLOIS		
D é t e r m i n a t i o n d e l a C a p a c i t é d' a u t o f i n a n c e m e n t	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(78 855)	(38 893)
	+ Autres produits (d'exploitation)	191 601	100 000
	- Autres charges (d'exploitation)	102 200	46 200
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
	+ Produits financiers	329	457
	- Charges financières		
	+ Produits exceptionnels		
	- Charges exceptionnelles		
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
	- Impôts sur les bénéfices		
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	10 875	15 364
R E S S O U R C E S	Capacité d'autofinancement de l'exercice	10 875	15 364
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)		
	TOTAL DES RESSOURCES	10 875	15 364
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		10 875	15 364

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice
 (b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
 (c) Hors primes de remboursement des obligations