



ASSOCIATION SOLIPSY

Siège social : 23 Rue Adolphe Moitié
44000 NANTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS AU 31.12.2025

AGORA AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Rennes
SIRET 414 423 871 00055
1 Rue célestin FREINET
44200 NANTES
Tél : 02.40.14.32.33



Aux membres de l'assemblée,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **SOLIPSY** » 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.

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 méthodes comptables relatif à l'application pour la première fois des dispositions du Plan comptable général modifié par le règlement ANC n° 2022-06 relatives à la modernisation des états financiers.

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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues 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 du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 des commissaires 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.823-10-1 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Nantes, le 13 mai 2026

Pour la société AGORA AUDIT

Nicolas BOUANCHAUD
Commissaire aux comptes



Annexe

Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

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.



BILAN ACTIF

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				1		1
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	2 000		2 000		2 000	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				3		4
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	824	824				
Autres immobilisations corporelles	73 631	64 449	9 182		11 417	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				7		8
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	23 688		23 688		23 688	
Prêts						
Autres immobilisations financières	381		381		381	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	100 525	65 273	35 251	11	37 486	13
Stocks et en-cours						
Créances				5		5
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	14 488		14 488		11 890	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	252		252		1 695	
Charges constatées d'avance	1 819		1 819		1 786	
Valeurs mobilières de placement	95 000		95 000	29	95 000	33
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	185 618		185 618	56	144 098	49
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	297 177		297 177	89	254 468	87
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	397 701	65 273	332 428	100	291 954	100

ASSOC SOLIPSY

ETATS FINANCIERS



BILAN PASSIF

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		9		10
Fonds propres statutaires	30 201		30 201	
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation	771		771	
Réserves		62		64
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	206 062		185 824	
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	18 405	6	20 238	7
Situation nette (sous-total)	255 439	77	237 033	81
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	255 439	77	237 033	81
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	8 063	2	5 313	2
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	8 063	2	5 313	2
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	7 658	2	4 153	1
TOTAL DES PROVISIONS (III)	7 658	2	4 153	1
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	22 068	7	2 765	1
Fournisseurs, factures non parvenues	4 525	1	12 913	4
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	33 311	10	29 776	10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	1 365			
TOTAL DES DETTES (IV)	61 268	18	45 455	16
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	332 428	100	291 954	100



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	200	140	60	43
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	32 793	31 392	1 401	4
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	298 400	276 950	21 450	8
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 465	364	1 101	302
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		5 581	-5 581	-100
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	5 313	3 583	1 730	48
Autres produits	9	1 487	-1 478	-99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	338 180	319 497	18 682	6
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	113 905	104 609	9 297	9
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 962	1 913	49	3
Salaires	126 923	130 455	-3 533	-3
Cotisations sociales	65 920	60 613	5 307	9
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 617	3 620	-3	
Dotations aux provisions	3 505		3 505	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	8 063	5 313	2 750	52
Autres charges	273	119	154	130
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	324 167	306 642	17 525	6
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	14 012	12 856	1 157	9



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation	497	703	-205	-29
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 949	6 921	-2 971	-43
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 447	7 623	-3 177	-42
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	4 447	7 623	-3 177	-42
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	18 459	20 479	-2 020	-10
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	54	241	-187	-78
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	342 627	327 121	15 506	5
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	324 221	306 883	17 338	6
EXCÉDENT OU DÉFICIT	18 405	20 238	-1 833	-9
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature	32 894	30 586	2 308	8
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE	32 894	30 586	2 308	8
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	32 894	30 586	2 308	8
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	32 894	30 586	2 308	8
TOTAL	18 405	20 238	-1 833	-9

Annexe comptable



PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

L'objet social de l'entité est :

L'association mène des actions pour lutter contre l'isolement, accompagner le mal-être et prévenir le risque suicidaire, soutenir les personnes endeuillées par le suicide d'un proche, promouvoir le bien-être et prévenir le mal-être auprès des jeunes, des personnes retraitées, de bénévoles et des salariés.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées sont :

L'action principale de l'association consiste à lutter contre l'isolement, d'accompagner au mieux-être, de prévenir le mal-être et le risque suicidaire.

Sont concernées toutes les personnes souffrant d'isolement, de rupture du lien social, de troubles de la communication et de la relation aux autres, toutes les personnes en risque suicidaire, toutes les personnes en souffrance psychique sollicitant un accompagnement et un soutien social et psychologique.

Les moyens mis en oeuvre sont :

- Soutien individuel
- Soutien à l'entourage des personnes décédées par suicide
- Accompagnement à l'insertion des bénéficiaires du RSA
- Actions de prévention de sensibilisation et de promotion de la santé des jeunes
- Action de prévention du mal-être et du risque suicidaire des seniors
- Prévention du mal-être au travail et du risque suicidaire

Autres informations :

Le Conseil d'Administration est présidé par Madame Colette OLIVAUX.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 332 428,11 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 18 405,33 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et 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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisations des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

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

En application des dispositions de ce texte, ce changement de méthode est traité de manière prospective. En conséquence, les informations financières de l'exercice précédent, présentées à des fins comparatives, n'ont pas été retraitées.

Les incidences de ce changement sur les comptes de l'exercice sont les suivantes :

- Résultat exceptionnel : La définition du résultat exceptionnel est désormais restreinte aux seuls produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel. Par conséquent, les produits des cessions d'éléments d'actifs immobilisés et les quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat sont maintenant classés en résultat d'exploitation.
- Suppression des transferts de charges : Le compte 79 "Transferts de charges" est supprimé.

Les opérations qui y étaient précédemment affectées, telles que les remboursements d'assurance ou les indemnités d'exploitation, sont désormais imputées directement au crédit des comptes de charges concernés (comptes de la classe 6). Les produits relatifs à des refacturations sont dorénavant comptabilisés dans des comptes 706 ou 708.

Cette modification n'a pas d'impact sur le résultat d'exploitation, mais affecte le montant brut de certains postes de charges.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Installations techniques		5 À 10
Matériels outillages		5 À 10
Installations générales, agenc		5 À 10
Matériel de bureau		5 À 10
Matériel informatique		3 À 5
Mobilier		10 À 15

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

CRÉANCES - DETTES

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.

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- La nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSOC SOLIPSY.
- L'association ASSOC SOLIPSY est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Les contributions volontaires en nature se composent des heures de bénévoles estimées cette année à 1 838 heures valorisées à 17.89€ par heures.

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

Provision pour indemnité de départ en retraite

L'association SOLIPSY comptabilise une provision en matière d'indemnité de départ en retraite.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 7 658 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2025
- Taux d'actualisation : 3.96 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Hospitalisation privée à but non lucratif
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2022-2024 - donnees prov.

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
 - 64 ans pour la catégorie : Autres cadres
- Progression de salaires
 - 2% Constant pour la catégorie : Autres cadres
- Taux de rotation
 - Moyen pour la catégorie : Autres cadres
- Taux de charges sociales patronales
 - 45 % pour la catégorie : Autres cadres



ETAT DES IMMOBILISATIONS

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

		V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
			suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		2 000,00		
TOTAL		2 000,00		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		824,00		
Installations générales, agencements et aménagements divers		57 694,49		742,91
Autres immobilisations corporelles		14 554,54		639,50
TOTAL		73 073,03		1 382,41
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		24 069,12		
TOTAL		24 069,12		
TOTAL GENERAL		99 142,15		1 382,41
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			2 000,00	
TOTAL			2 000,00	
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			824,00	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			58 437,40	
Autres immobilisations corporelles			15 194,04	
TOTAL			74 455,44	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières			24 069,12	
TOTAL			24 069,12	
TOTAL GENERAL			100 524,56	



ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Augmentation de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Entrée		
		poste à poste	de l'actif circ.	acquisition	apport	création
Immobilisations corporelles						
Inst. générales, agencts divers	742,91					
Autres immobilisations corporelles	639,50					
TOTAL	1 382,41					
TOTAL GENERAL	1 382,41					



ETAT DES AMORTISSEMENTS

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels			824,00			824,00
Inst. générales, agencts divers			47 543,62	3 352,63		50 896,25
Autres immobilisations corporelles			13 288,59	264,48		13 553,07
TOTAL			61 656,21	3 617,11		65 273,32
TOTAL GENERAL			61 656,21	3 617,11		65 273,32

	Dotation de l'exercice	Ventilation			
		réévaluation	mode linéaire	autre mode	dotation except.
Immobilisations corporelles					
Installations générales, agencements divers	3 352,63				
Autres immobilisations corporelles	264,48				
TOTAL	3 617,11				
TOTAL GENERAL	3 617,11				



ETAT DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	381,12		381,12
Actif circulant			
Autres créances clients	14 488,00	14 488,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-410,14	-410,14	
Débiteurs divers	662,00	662,00	
Charges constatées d'avance	1 818,61	1 818,61	
TOTAL	16 939,59	16 558,47	381,12



COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	
	Montant
TOTAL	
PRODUITS À RECEVOIR	
	Montant
Disponibilités	7 506,39
TOTAL	7 506,39



TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	30 201,14				30 201,14
Ecart de réévaluation	770,78				770,78
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	185 823,61		20 237,95		206 061,56
Excédent ou déficit de l'exercice	20 237,95		27 309,63	20 237,95	27 309,63
TOTAL	237 033,48		47 547,58	20 237,95	264 343,11

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

	À l'ouverture de l'exercice montant global	Report	Utilisation		Transfert	À la clôture de l'exercice	
			montant global	mont remboursement		montant global	mont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
ASM	5 313,33	6 063,00	5 313,33			6 063,00	
SDIES		2 000,00				2 000,00	
TOTAL	5 313,33	8 063,00	5 313,33			8 063,00	



ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	26 592,93	26 592,93		
Personnel et comptes rattachés	14 927,35	14 927,35		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 043,94	17 043,94		
Impôts sur les bénéfices	54,00	54,00		
Autres impôts et taxes assimilées	960,38	960,38		
Produits constatés d'avance	1 364,70	1 364,70		
TOTAL	60 943,30	60 943,30		



COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CHARGES À PAYER	
	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 525,13
Dettes fiscales et sociales	23 650,93
TOTAL	28 176,06



LES EFFECTIFS

EFFECTIFS		
	31/12/2025	31/12/2024
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
PERSONNEL SALARIÉ	3,00	3,00