

## PROJET DE BILAN au 31/12/2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5

**CABINET ROY-PETAT**

RUE DU BRIOU  
DETOUR DU PAVE  
18230 ST DOULCHARD  
02 48 65 45 45

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	4 654.10	3 568.10	1 086.00	291.65	794.35	272.36
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	1 773 135.40	156 756.33	1 616 379.07	1 585 249.06	31 130.01	1.96
	Autres immobilisations financières	887.48		887.48	887.48		
	<b>Total II</b>	1 778 676.98	160 324.43	1 618 352.55	1 586 428.19	31 924.36	2.01
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	52 517.60		52 517.60	64 550.00	12 032.40	18.64
	Charges constatées d'avance (2)	3 178.63		3 178.63	2 588.49	590.14	22.80
	Valeurs mobilières de placement	960 015.00		960 015.00	700 000.00	260 015.00	37.15
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	544 455.12		544 455.12	815 433.53	270 978.41	33.23
	<b>Total III</b>	1 560 166.35		1 560 166.35	1 582 572.02	22 405.67	1.42
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	3 338 843.33	160 324.43	3 178 518.90	3 169 000.21	9 518.69	0.30

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	727 162.35	728 165.06	1 002.71	0.14
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	2 269 341.28	2 272 196.25	2 854.97	0.13
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	2 033.67	2 033.67		
	Autres				
	Report à nouveau	120 742.01	116 009.01	4 733.00	4.08
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	7 510.48	875.32	6 635.16	758.03
	Situation nette (sous total)	3 126 789.79	3 119 279.31	7 510.48	0.24
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	3 126 789.79	3 119 279.31	7 510.48	0.24
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTEES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total III				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total IV				
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 023.27	3 861.76	4 161.51	107.76
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	43 705.84	44 859.14	1 153.30	2.57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance		1 000.00	1 000.00	100.00
	Total V	51 729.11	49 720.90	2 008.21	4.04
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 178 518.90	3 169 000.21	9 518.69	0.30

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

Dossier N° 010038 en Euros.

Edité le 05/05/2026 à 17:14

Attestation de présentation des comptes

CABINET ROY-PETAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	170 315.60	167 380.00	2 935.60	1.75
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	91 389.77	80 925.00	10 464.77	12.93
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		500.49	500.49	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	13.46	7.67	5.79	75.49
Total I	261 718.83	248 813.16	12 905.67	5.19
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	78 671.97	68 139.27	10 532.70	15.46
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	881.78	820.27	61.51	7.50
Salaires et traitements	159 332.21	156 903.81	2 428.40	1.55
Cotisations sociales	44 820.38	38 350.62	6 469.76	16.87
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	467.65	1 448.45	980.80	67.71
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	6.76	2.95	3.81	129.15
Total II	284 180.75	265 665.37	18 515.38	6.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	22 461.92	16 852.21	5 609.71	33.29

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	20 357.38	23 767.21	3 409.83	14.35
Reprises sur dépréciations et provisions	175 041.19	198 210.54	23 169.35	11.69
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	195 398.57	221 977.75	26 579.18	11.97
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	156 756.33	175 041.19	18 284.86	10.45
Intérêts et charges assimilées	12 445.89	23 859.03	11 413.14	47.84
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV	169 202.22	198 900.22	29 698.00	14.93
2. Résultat financier (III-IV)	26 196.35	23 077.53	3 118.82	13.51
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	3 734.43	6 225.32	2 490.89	40.01
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 362.05		2 362.05	
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 362.05		2 362.05	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 414.00	5 350.00	6 764.00	126.43
Total des produits (I+III+V)	459 479.45	470 790.91	11 311.46	2.40
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	451 968.97	469 915.59	17 946.62	3.82
5. EXCEDENT OU DEFICIT	7 510.48	875.32	6 635.16	758.03

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature		3 900.00	3 900.00	100.00
Prestations en nature				
Bénévolat	55 650.00	30 850.00	24 800.00	80.39
TOTAL	55 650.00	34 750.00	20 900.00	60.14
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens		3 600.00	3 600.00	100.00
Prestations en nature				
Personnel bénévole	55 650.00	31 150.00	24 500.00	78.65
TOTAL	55 650.00	34 750.00	20 900.00	60.14

PROJET