

MAISON DE LA NOUVELLE-AQUITAINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2025

MAISON DE LA NOUVELLE-AQUITAINE

21 Rue des Pyramides
75001 PARIS

Aux Adhérents,

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 MAISON DE LA NOUVELLE-AQUITAINE 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 les incidences de la première application des règlements ANC n°2022-06 et ANC n°2023-03 exposées dans le point « Changements comptables » ainsi que sur les éléments mentionnés au point « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels.



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, 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.

Informations données dans le rapport du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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'entité 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'entité 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 entité.

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'entité 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.

Fait à Limoges, le 9 juin 2026

Le Commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

Gilles NOYER - Associé



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement	I			
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	15 840		15 840	
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	621 945	494 577	127 368	308 298
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				23 566
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	637 785	494 577	143 208	331 863
Comptes de liaison	III			
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 270		15 270	15 173
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	199 204		199 204	278 963
Charges constatées d'avance	11 920		11 920	9 067
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	475 383		475 383	277 000
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	701 777		701 777	580 203
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 339 562	494 577	844 985	912 066

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 2 -



Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
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		
Autres réserves		
Report à nouveau	451 123	504 860
Excédent ou déficit de l'exercice	18 947	-53 737
Situation nette	470 069	451 123
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	62 956	164 650
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	533 025	615 773
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	138 477	116 141
Provisions pour charges	37 913	35 434
TOTAL DES PROVISIONS IV	176 390	151 575
Emprunts et dettes		
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	33 167	39 090
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	99 648	102 574
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 355	1 355
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	1 400	1 700
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	135 570	144 718
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	844 985	912 066

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 3 -



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	193 800	236 250
Vente de biens et services		
Ventes de biens	11 143	5 001
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	171 014	130 542
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	597 303	702 323
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 et provisions	16 141	14 216
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	429	31
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	989 831	1 088 363
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	17 371	
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	225 142	406 929
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	11 277	20 972
Salaires	341 736	377 367
Cotisations sociales	144 903	175 744
Dotations aux amortissement et dépréciations	188 388	64 447
Dotations aux provisions	38 477	116 141
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	53	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	967 347	1 161 602
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	22 484	-73 240
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 673	2 501
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 673	2 501

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 4 -



Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 673	2 501
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	25 157	-70 739
Produits exceptionnels V		30 878
Charges exceptionnelles VI		13 876
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		17 002
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	6 210	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	992 503	1 121 741
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	973 557	1 175 479
EXCÉDENT OU DÉFICIT	18 947	-53 737
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	785 457	604 552
Bénévolat	150	56
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	785 607	604 608
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	785 457	604 552
Prestations en nature		
Personnel bénévole	150	56
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	785 607	604 608

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 5 -



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 844 985 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 18 947 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association a pour objet le développement, la valorisation et la promotion du territoire de la Nouvelle-Aquitaine, de ses territoires, de ses acteurs, de ses activités et projets, dans les secteurs économique, touristique, gastronomique, culturel, scientifique et universitaire.

Des salles de réunion et des espaces événementiels sont proposés à la location d'acteurs de la région Nouvelle-Aquitaine après adhésion, mais également à toute entreprise extérieure selon le planning de disponibilité. Des services annexes complètent cette offre.

Le hall d'accueil est un lieu de rencontre et d'information, de valorisation des produits régionaux, d'information touristique. L'association organise des échanges sur divers sujets au fil de l'année.

Active pour attirer les talents en Nouvelle-Aquitaine, elle organise des "jobdatings" et participe à des salons de l'emploi. D'autres initiatives, de communication notamment, assurent le rayonnement des territoires. Elle anime entre ses adhérents un centre de ressources et d'échanges.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

21 rue des Pyramides 75001 Paris



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 844 985 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 18 947 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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, à l'exception des éléments indiqués ci-dessous,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Le bail du 6ème étage a été résilié à l'amiable à compte du 31 décembre 2024.

Les postes de locations et charges locatives en sont fortement impactés sur l'exercice 2025.

L'association a décidé d'engager un projet de déménagement de ses locaux actuels, dont la réalisation est prévue au plus tôt le 30 juin 2026. Cette décision a été actée par décision du Conseil d'Administration le 11 décembre 2025 avec dénonciation du bail.

Cette décision a conduit l'association à réexaminer la durée d'utilisation des immobilisations corporelles afférentes auxdits locaux. À ce titre, les durées d'amortissement ont été ajustées afin de les aligner sur la période prévisionnelle d'occupation restante. Le plan d'amortissement a été modifié en conséquence pour l'exercice 2025 et les exercices futurs. Une partie des investissements concernés étaient subventionnés avec une incidence également sur les quotes-parts de reprise de subvention au compte de résultat.

L'incidence sur les comptes est la suivante :

- une dotation accélérée de 128 657 € ;
- une reprise de subvention accélérée de 71 851 €.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables



Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2022-06 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation. En 2024, elles étaient enregistrées en produits exceptionnels pour 30 878 euros et sont désormais enregistrées en subventions d'exploitation en 2025 pour 101 694 euros.
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions ».

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Le comparatif étant modifié en raison des seuls reclassement de présentation nécessaires pour l'adapter aux nouveaux modèles, le bilan et le compte de résultat 2024 tels qu'arrêtés et publiés sont présentés séparément en fin d'exercice.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|--|------------|
| • Frais de recherche et développement | 10 ans, |
| • Installations techniques et outillages | 4 à 8 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans. |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir du Conseil Régional de la Nouvelle-Aquitaine.

Subventions d'investissement

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 8 -



Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Provision pour risques et charges

Une action prud'hommale a démarré en fin d'exercice 2024, début d'exercice 2025. Le montant total demandé s'élève à 246 822.97 euros. Le management, avec l'appui de son avocat, a estimé le risque à 100K euros et l'a maintenu sur l'exercice 2025.

Un risque de reversement de la subvention régionale a également été provisionné d'un montant de 38 477 euros.

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.60%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 37 913 euros.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 716 euros TTC.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 12.50 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 12.02 euros/heure correspond à un montant de 150.25 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite des locaux pour 785 456 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Produits	172 646	819 432
Résultat avant impôts	-275 456	294 402
Impôt sur les sociétés		
Résultat net	-275 456	294 402



Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice	
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		15 840		15 840	
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		15 840		15 840	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles	641 185	7 459	26 699	621 945	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	641 185	7 459	26 699	621 945	
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 566		23 566		
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	23 566		23 566		
TOTAL GÉNÉRAL	664 751	23 299	50 265	637 785	
Ventilation des augmentations					
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements			Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports Créations
Total immobilisations incorporelles	15 840			15 840	
Total immobilisations corporelles	7 459			7 459	
Total immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	23 299			23 299	
Ventilation des diminutions					
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements			Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions Mises hors service
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles	26 699				26 699
Total immobilisations financières	23 566			23 566	
TOTAL GÉNÉRAL	50 265			23 566	26 699

Commentaires : néant

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 10 -



Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	332 888	188 388	26 699	494 577
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	332 888	188 388	26 699	494 577
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	332 888	188 388	26 699	494 577

Ventilation des dotations					
Dotations	Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	188 388		59 731		128 657
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	188 388		59 731		128 657

Ventilation des diminutions				
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	26 699			26 699
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	26 699			26 699

Commentaires : néant



Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	15 270	15 270	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 014	3 014	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	95 654	95 654	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	100 160	100 160	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	376	376	
Charges constatées d'avance	11 920	11 920	
TOTAL	226 394	226 394	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	33 167	33 167		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	21 472	21 472		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 551	56 551		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	17 134	17 134		
Autres impôts, taxes et assimilés	4 490	4 490		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 355	1 355		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	1 400	1 400		
TOTAL	135 570	135 570		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 12 -



Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	504 860	-53 737			451 123
Excédent ou déficit de l'exercice	-53 737	-53 737	18 947		18 947
Situation nette	451 123	-107 474	18 947		470 069
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	164 650			101 694	62 956
Provisions réglementées					
TOTAL	615 773	-107 474	18 947	101 695	533 025

Commentaires : néant

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 13 -



Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
REGION NOUVELLE AQUITAINE 2021		73 600	62 108	11 492
REGION NOUVELLE AQUITAINE 2022		100 000	74 361	25 638
REGION NOUVELLE AQUITAINE 2023		72 000	46 174	25 825
TOTAL		245 600	182 643	62 955

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 14 -



Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges	100 000				100 000
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	16 141	38 477	16 141		38 477
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	116 141	38 477	16 141		138 477
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires	35 434	37 913	35 434		37 913
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	35 434	37 913	35 434		37 913
TOTAL DES PROVISIONS	151 575	76 390	51 575		176 390

Commentaires : néant



Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant



Document sounds in court
PKE ARSILON
the sub domain

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2025 au 31/12/2025	Dont reçues du 01/01/2025 au 31/12/2025	Solde à percevoir
	①	②	①-②
CONSEIL REGIONAL NOUVELLE AQUITAINE	495 609	395 449	100 160
Total subventions d'exploitation	495 609	395 449	100 160

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 18 -



Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 764	27 527
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	35 537	31 901
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	50 301	59 429

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		657
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		657

Commentaires : néant



Produits et charges constatés d'avance

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits constatés d'avance		
- D'exploitation	1 400	1 700
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	1 400	1 700
Charges constatées d'avance		
- D'exploitation	11 920	9 067
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	11 920	9 067

Commentaires : néant



Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
TOTAL	

Commentaires : Néant



Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		308 298
Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		23 566
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
	TOTAL I	331 863
	II	
Comptes de liaison		
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		15 173
Créances reçues par legs ou donations		278 963
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		277 000
Disponibilités		9 067
Charges constatées d'avance		
	TOTAL III	580 203
	IV	
Frais d'émission des emprunts	V	
Primes de remboursement des obligations	VI	
Écarts de conversion actif		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	912 066



Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
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		
Autres réserves		504 860
Report à nouveau		-53 737
Excédent ou déficit de l'exercice	Situation nette	451 123
Fonds propres consommables		164 650
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	TOTAL I	615 773
	II	
Comptes de liaison		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		116 141
Provisions pour charges		35 434
	TOTAL IV	151 575
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		39 090
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		102 574
Dettes fiscales et sociales		1 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		1 700
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	144 718
	VI	
Écarts de conversion passif		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	912 066



Compte de résultat N-1 (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	236 250
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	5 001
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	130 542
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	702 323
Concours publics et subventions d'exploitation	
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	14 216
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	31
Autres produits	
TOTAL I	1 088 363
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	406 929
Autres achats et charges externes	
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	20 972
Salaires et traitements	377 367
Charges sociales	175 744
Dotations aux amortissements et dépréciations	64 447
Dotations aux provisions	116 141
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	3
TOTAL II	1 161 602
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-73 240
Produits financiers	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	2 501
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	2 501
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 501
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-70 739



Compte de résultat N-1 (Suite) (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	30 878
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
TOTAL V	30 878
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	13 876
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL VI	13 876
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	17 002
	VII
Participation des salariés aux résultats	
Impôts sur les bénéfices	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 121 741
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 175 479
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-53 737
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	604 552
Prestations en nature	56
Bénévolat	
TOTAL	604 608
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	604 552
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	56
Personnel bénévole	
TOTAL	604 608

