

## **MISSION LOCALE ET RELAIS EMPLOI**

Association inscrite au registre des associations  
du Tribunal d'Instance de SCHILTIGHEIM

3, rue Gabrielle Colette 67800 BISCHHEIM

**Commissaires  
aux comptes**

Marc Mayschein  
Marc Cervantès  
Pierre Staub  
Dominique Zenglein

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association 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 1<sup>er</sup> 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 du règlement ANC n°2022-06 exposées dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels. Ce changement de méthode comptable est sans incidence sur le résultat, la situation financière et les capitaux propres.



- le point suivant exposé dans la note « Subventions à recevoir » en page 4 de l'annexe concernant les subventions qui restent à encaisser par votre association au titre des années 2024 et 2025 pour un total de 500 220 €.

### **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 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.

Nous nous sommes assurés de la correcte comptabilisation des subventions accordées au titre de l'exercice 2025 ainsi que des produits restant à recevoir au 31 décembre 2025.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations financières données dans les documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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'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 votre Président.



## **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 association.

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

Fait à Strasbourg, le 25 juin 2026

Le commissaire aux comptes

MJ COMMISSARIAT

Pierre STAUB





## DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE 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.



## **Mission Locale et Relais Emploi Schiltigheim**

3, rue Gabrielle Colette

67800 BISCHHEIM

### ***Bilan et Resultat Association ANC2022 06***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT



**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

| ACTIF                                                                                        | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |               |                  |               | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                                                                              | Brut                                        | Amort. & Prov | Net              | %             | Net                                           | %             |
| Frais d'établissement (I)                                                                    |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                      |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Immobilisations incorporelles                                                                |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Frais de développement                                                                     |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Donations temporaires d'usufruit                                                           |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes                                    |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Immobilisations corporelles                                                                  |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Terrains                                                                                   |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Constructions                                                                              |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels                                 | 320 638                                     | 13 812        | 306 826          | 16,71         | 17 868                                        | 1,00          |
| . Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes                                      |                                             |               |                  |               | 64 013                                        | 3,57          |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                      |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Immobilisations financières                                                                  |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Participations                                                                             |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Créances rattachées à des participations                                                   |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Autres titres immobilisés                                                                  | 1 000                                       |               | 1 000            | 0,05          | 1 000                                         | 0,06          |
| . Prêts                                                                                      |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Autres immobilisations financières                                                         | 28 081                                      |               | 28 081           | 1,53          | 8 310                                         | 0,46          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                                            | <b>349 719</b>                              | <b>13 812</b> | <b>335 907</b>   | <b>18,29</b>  | <b>91 191</b>                                 | <b>5,08</b>   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                                       |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Stocks et en-cours                                                                           |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Créances                                                                                     |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés                                             |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Créances reçues par legs ou donations                                                      |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| . Autres créances                                                                            | 514 405                                     |               | 514 405          | 28,01         | 374 593                                       | 20,87         |
| Charges constatées d'avance                                                                  | 7 153                                       |               | 7 153            | 0,39          | 437                                           | 0,02          |
| Valeurs mobilières de placement                                                              |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                                             |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Disponibilités                                                                               | 978 938                                     |               | 978 938          | 53,31         | 1 328 612                                     | 74,02         |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                                           | <b>1 500 496</b>                            |               | <b>1 500 496</b> | <b>81,71</b>  | <b>1 703 643</b>                              | <b>94,92</b>  |
| Frais d'émission des emprunts (IV)                                                           |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                                                     |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)                                   |                                             |               |                  |               |                                               |               |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>                                            | <b>1 850 215</b>                            | <b>13 812</b> | <b>1 836 403</b> | <b>100,00</b> | <b>1 794 834</b>                              | <b>100,00</b> |

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT



**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

| PASSIF                                                      |  | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois)                                          |        | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |        |
|-------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                        |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Fonds propres sans droit de reprise                         |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| . Fonds propres statutaires                                 |  | 873 718                                                                              | 47,58  | 671 426                                       | 37,41  |
| . Fonds propres complémentaires                             |  | 134 517                                                                              | 7,33   | 134 517                                       | 7,49   |
| Fonds propres avec droit de reprise                         |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| . Fonds statutaires                                         |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| . Fonds propres complémentaires                             |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Ecarts de réévaluation                                      |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Réserves                                                    |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                    |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| . Réserves pour projet de l'entité                          |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| . Autres                                                    |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Report à nouveau                                            |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Excédent ou déficit de l'exercice                           |  | 62 845                                                                               | 3,42   | 202 292                                       | 11,27  |
| Situation nette (sous total)                                |  | 1 071 080                                                                            | 58,32  | 1 008 235                                     | 56,17  |
| Fonds propres consommables                                  |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Subventions d'investissement                                |  | 71 907                                                                               | 3,92   | 578                                           | 0,03   |
| Provisions réglementées                                     |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            |  | <b>1 142 986</b>                                                                     | 62,24  | <b>1 008 813</b>                              | 56,21  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                             |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                   |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Fonds dédiés                                                |  | 16 000                                                                               | 0,87   | 16 000                                        | 0,89   |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           |  | <b>16 000</b>                                                                        | 0,87   | <b>16 000</b>                                 | 0,89   |
| <b>PROVISIONS</b>                                           |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Provisions pour risques                                     |  | 259 653                                                                              | 14,14  | 305 816                                       | 17,04  |
| Provisions pour charges                                     |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| <b>TOTAL (III)</b>                                          |  | <b>259 653</b>                                                                       | 14,14  | <b>305 816</b>                                | 17,04  |
| <b>DETTES</b>                                               |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| 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                    |  | 31 131                                                                               | 1,70   | 87 485                                        | 4,87   |
| Dettes des legs ou donations                                |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Dettes fiscales et sociales                                 |  | 297 658                                                                              | 16,21  | 287 745                                       | 16,03  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés             |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Autres dettes                                               |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Produits constatés d'avance                                 |  | 88 975                                                                               | 4,85   | 88 975                                        | 4,96   |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                           |  | <b>417 764</b>                                                                       | 22,75  | <b>464 205</b>                                | 25,86  |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V) |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                |  | <b>1 836 403</b>                                                                     | 100,00 | <b>1 794 834</b>                              | 100,00 |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                    |  | <div>Société de Commissaires aux Comptes</div> <div>MJ</div> <div>COMMISSARIAT</div> |        |                                               |        |
| Legs nets à réaliser :                                      |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| - acceptés par les organes statutairement compétents        |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                      |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| Dons en nature restant à vendre                             |  |                                                                                      |        |                                               |        |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                   |  |                                                                                      |        |                                               |        |

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT



**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT                                                                           |  | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |  | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |  | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |  | % |  |           |  |   |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------|--|-----------------------------------------------|--|-----------------------------------|--|---|--|-----------|--|---|--|
|                                                                                              |  | Total                                       |  | %                                             |  | Total                             |  | % |  | Variation |  | % |  |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                                              |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Cotisations                                                                                  |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Ventes de biens et services                                                                  |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| - Ventes de biens                                                                            |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| - dont ventes de dons en nature                                                              |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| - Ventes de prestations de services                                                          |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| - dont parrainages                                                                           |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Produits de tiers financeurs                                                                 |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| - Concours publics et subventions d'exploitation                                             |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| - Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable                            |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| - Ressources liées à la générosité du public                                                 |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| - Dons manuels                                                                               |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| - Mécénats                                                                                   |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| - Legs, donations et assurances-vie                                                          |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| - Contributions financières                                                                  |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions                                              |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles                             |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Utilisations des fonds dédiés                                                                |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Autres produits                                                                              |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                                 |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>                                                               |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Achats de marchandises                                                                       |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Variations stocks                                                                            |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Autres achats et charges externes                                                            |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Aides financières                                                                            |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                        |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Salaires et traitements                                                                      |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Cotisations sociales                                                                         |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                            |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Dotations aux provisions                                                                     |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles                              |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Reports en fonds dédiés                                                                      |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Autres charges                                                                               |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                                 |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                      |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>                                                                  |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| De participation                                                                             |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                        |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                                     |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Différences positives de change                                                              |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Produits des immobilisations financières cédées                                              |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                                   |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                                                  |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                                |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Intérêts et charges assimilées                                                               |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Différences négatives de change                                                              |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                    |  |                                             |  |                                               |  |                                   |  |   |  |           |  |   |  |

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT



Mission Locale et Relais Emploi Schiltigheim

COMPTE DE RÉSULTAT

page 5

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                                                  | Exercice clos le<br>31/12/2025<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2024<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------|
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                                                     |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                          | <b>11 997</b>                               | 0,65   | <b>15 698</b>                                 | 0,78   | <b>-3 701</b>                     | -23,57  |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>                                      | <b>65 724</b>                               | 3,57   | <b>203 628</b>                                | 10,09  | <b>-137 904</b>                   | -67,71  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>                                                                |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des produits exceptionnels (V)</b>                                                   |                                             |        | <b>141 121</b>                                | 6,99   | <b>-141 121</b>                   | -100,00 |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                                                               |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>                                                 |                                             |        | <b>138 689</b>                                | 6,87   | <b>-138 689</b>                   | -100,00 |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                         |                                             |        | <b>2 432</b>                                  | 0,12   | <b>-2 432</b>                     | -100,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                                                |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                                               | 2 879                                       | 0,16   | 3 768                                         | 0,19   | -889                              | -23,58  |
| Total des produits (I + III + V)                                                              | 1 842 775                                   | 100,00 | 2 018 950                                     | 100,00 | -176 175                          | -8,72   |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)                                                 | 1 779 931                                   | 96,59  | 1 816 658                                     | 89,98  | -36 727                           | -2,01   |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                                                    | <b>62 845</b>                               | 3,41   | <b>202 292</b>                                | 10,02  | <b>-139 447</b>                   | -68,92  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                    |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Dons en nature                                                                                |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Prestations en nature                                                                         |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Bénévolat                                                                                     |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                  |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                        |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Secours en nature                                                                             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Mise à disposition gratuite de biens                                                          |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Prestations en nature                                                                         |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Personnel bénévole                                                                            |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                  |                                             |        |                                               |        |                                   |         |

Société de Commissaires aux Comptes

MJ  
COMMISSARIAT



## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 836 403,28 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 62 844,77 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> indépendance des exercices

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT



## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 349 719 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution     | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 21 851         |                | 21 851         |                |
| Immobilisations corporelles   | 314 118        | 320 638        | 314 118        | 320 638        |
| Immobilisations financières   | 9 310          | 23 581         | 3 810          | 29 081         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>345 280</b> | <b>344 219</b> | <b>339 779</b> | <b>349 719</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 13 812 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution     | A la clôture  |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles      | 21 851         |               | 21 851         |               |
| Immobilisations corporelles        | 232 238        | 22 450        | 240 876        | 13 812        |
| Titres mis en équivalence          |                |               |                |               |
| Autres Immobilisations financières |                |               |                |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>254 089</b> | <b>22 450</b> | <b>262 727</b> | <b>13 812</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés               | Montant        | Amortis.      | Valeur nette   | Durée  |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|--------|
| Install agenc amgt - rue gabrielle         | 103 045        | 3 435         | 99 611         | 10 ans |
| Mat bureau et informatique - rue gabrielle | 50 252         | 4 852         | 45 401         | 3 ans  |
| Mobilier - rue gabrielle                   | 167 340        | 5 526         | 161 815        | 10 ans |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>320 638</b> | <b>13 812</b> | <b>306 826</b> |        |

Etat des créances = 549 640 E

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 28 081         |                | 28 081         |
| Actif circulant & charges d'avance | 521 558        | 521 558        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>549 640</b> | <b>521 558</b> | <b>28 081</b>  |

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 877 E

| Produits à recevoir          | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières  |              |
| Clients et comptes rattachés |              |
| Autres créances              | 3 877        |
| Disponibilités               |              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>3 877</b> |

Charges constatées d'avance = 7 153 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT



## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Provisions = 259 653 E*

| Nature des provisions             | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Provisions réglementées           |                |               |               |                |
| Provisions pour risques & charges | 305 816        | 47 500        | 93 663        | 259 653        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>305 816</b> | <b>47 500</b> | <b>93 663</b> | <b>259 653</b> |

*Etat des dettes = 417 764 E*

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |                |                |              |               |
| Dettes financières diverses |                |                |              |               |
| Fournisseurs                | 31 131         | 31 131         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 297 658        | 297 658        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |               |
| Autres dettes               |                |                |              |               |
| Produits constatés d'avance | 88 975         | 88 975         |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>417 764</b> | <b>417 764</b> |              |               |

*Charges à payer par postes du bilan = 221 196 E*

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |                |
| Emp. & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                   | 9 487          |
| Dettes fiscales & sociales     | 211 709        |
| Autres dettes                  |                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>221 196</b> |

*Fonds dédiés = 16 000 Euro*

| Charges à payer | Montant       |
|-----------------|---------------|
| Labo créateur   | 16 000        |
| <b>TOTAL</b>    | <b>16 000</b> |

*Produits constatés d'avance = 88 975 E*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Société de Commissaires aux Comptes  
MJ  
COMMISSARIAT



## Annexes (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Subventions à recevoir = 500 220 E*

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant        |
|-----------------------------------------|----------------|
| Subventions à recevoir (441 700 000)    | 500 220        |
| - Subventions à recevoir 2024 : 48 446  |                |
| - Subventions à recevoir 2025 : 451 774 |                |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>500 220</b> |

*Subventions trop-perçu = 28 691 E*

| Subventions trop-perçu                 | Montant       |
|----------------------------------------|---------------|
| Subventions trop-perçu (441 700 000)   | 28 691        |
| - Subventions trop-perçu 2017 : 990    |               |
| - Subventions trop-perçu 2020 : 8 620  |               |
| - Subventions trop-perçu 2021 : 19 081 |               |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>28 691</b> |

*Charges constatées d'avance = 7 153 E*

| Charges constatées d'avance                | Montant      |
|--------------------------------------------|--------------|
| Charges constatées d'avances ( 486000000 ) | 7 153        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>7 153</b> |

*Charges à payer = 221 196 E*

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | Montant      |
|---------------------------------------------------|--------------|
| Fournisseurs factures non parvenues ( 408100000 ) | 9 487        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>9 487</b> |

| Dettes fiscales et sociales                               | Montant        |
|-----------------------------------------------------------|----------------|
| Dettes provisionnées congés ( 428200000 )                 | 51 138         |
| Indemnités départ retraite ( 428500000 )                  | 76 416         |
| Autres charges à payer ( 428600000 )                      | 12 747         |
| Autres charges à payer ( 428601000 )                      | 676            |
| Charges sociales congés payés ( 438200000 )               | 21 101         |
| Charges sociales indemnités départ retraite ( 438500000 ) | 32 095         |
| Organismes sociaux charges à payer ( 438600000 )          | 12 182         |
| Autres charges à payer ( 438601000 )                      | 5 354          |
| <b>TOTAL</b>                                              | <b>211 709</b> |

*Produits constatés d'avance = 88 975 E*

| Produits constatés d'avance              | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| Produits constatés avances ( 487000000 ) | 88 975        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>88 975</b> |

Société de Commissaires aux  
MJ  
COMMISSARIAT

