



Assoc. CAPEB 19

39 Rue Du Quatre Septembre

19000 TULLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025
au 31/12/2025



Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| <i>Rapport de présentation</i> | <i>1</i> |
| <i>Bilan Actif</i> | <i>2</i> |
| <i>Bilan Passif</i> | <i>3</i> |
| <i>Compte de résultat</i> | <i>4</i> |
| <i>Détail de l' Actif</i> | <i>5</i> |
| <i>Détail du Passif</i> | <i>7</i> |
| <i>Détail du compte de résultat</i> | <i>8</i> |
| <i>Annexe comptable</i> | <i>11</i> |

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Assoc. CAPEB 19** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | | |
|---------------------------------|----------------|-------|
| Total du bilan : | 544 787 | euros |
| Chiffre d'affaires : | 307 088 | euros |
| Résultat net comptable : | 60 776 | euros |

Fait à BRIVE LA GAILLARDE

Le 23/03/2026

Signature

Benoît DELADERRIERE

Bilan Actif

| | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|--|---|------------|-------------------|---------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brev ets droits similaires | 7 673 | 7 673 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Av ances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 15 425 | 3 687 | 11 738 | 11 960 |
| | Constructions | 98 738 | 46 345 | 52 393 | 44 392 |
| | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 6 983 | 1 432 | 5 551 | 1 270 |
| | Autres immobilisations corporelles | 14 873 | 9 157 | 5 716 | 673 |
| | Immobilisations grev ées de droits | | | | |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Av ances et acomptes | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations év aluées selon mise en équival. | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 4 049 | | 4 049 | 3 948 |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (I) | 147 741 | 68 293 | 79 448 | 62 243 |
| | STOCKS ET EN -COURS | | | | |
| | Matières premières, approv isionnements | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 8 357 | | 8 357 | 24 358 |
| | Autres créances | 384 | | 384 | 271 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 113 685 | 2 888 | 110 797 | 210 797 |
| | DISPONIBILITES | 341 882 | | 341 882 | 167 968 |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'av ance | 3 919 | | 3 919 | 3 710 |
| | TOTAL (II) | 468 227 | 2 888 | 465 339 | 407 105 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Ecart de conv ersion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 615 968 | 71 181 | 544 787 | 469 348 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | | |
| Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|--|------------|------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 443 614 | 412 068 |
| | Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 60 776 | 31 546 |
| | Total des fonds propres | 504 389 | 443 614 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Provisions | - Apports | | |
| | - Legs et donations | | |
| | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| | Droits des propriétaires | | |
| | Ecart de réévaluation | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds associatifs | | |
| | Total des fonds associatifs | 504 389 | 443 614 |
| Fonds dédiés | Provisions pour risques | 8 188 | 3 021 |
| | Provisions pour charges | | |
| DETTE (1) | Total des provisions | 8 188 | 3 021 |
| | | | |
| DETTE (1) | Sur subventions de fonctionnement | | |
| | Sur dons manuels affectés | | |
| | Sur legs et donations affectés | | |
| | Total des fonds dédiés | | |
| | DETTE FINANCIERE | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| DETTE (1) | DETTE D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 599 | 4 078 |
| | Dettes fiscales et sociales | 27 356 | 18 090 |
| | DETTE DIVERSE | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 255 | 546 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes | 32 210 | 22 714 |
| | | | |
| | Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 544 787 | 469 348 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 60 775,59 | 31 545,88 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 32 210 | 22 714 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Compte de Résultat

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|---|----------------|----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | 258 | 138 |
| | Prestations de services | 306 831 | 275 670 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 12 698 | 600 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | 3 097 | 10 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | 21 354 |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 322 883 | 297 772 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 109 175 | 114 902 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 7 974 | 3 847 |
| | Rémunération du personnel | 115 634 | 102 123 |
| | Charges sociales | 43 535 | 37 681 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 5 355 | 7 886 |
| | Dotation aux provisions | 5 167 | |
| | Autres charges | 358 | 6 |
| | Total des charges d'exploitation | 287 199 | 266 445 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | 35 684 | 31 327 |
| Charges Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 26 451 | 7 195 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | 26 451 | 7 195 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | 62 136 | 38 523 |
| | Produits exceptionnels | | 1 316 |
| | Charges exceptionnelles | 1 360 | 8 293 |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (1 360) | (6 977) |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | TOTAL DES PRODUITS | 349 334 | 306 284 |
| | TOTAL DES CHARGES | 288 559 | 274 738 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | 60 776 | 31 546 |
| | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévolé | | |

Détail de l' Actif

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | 79 448 | 14,58 | 62 243 | 13,26 | 17 205 | 27,64 |
| Concessions brevets et droits similaires | | | | | | |
| CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR | 1 950 | 0,36 | 1 950 | 0,42 | | |
| LOGICIELS | 2 723 | 0,50 | 2 723 | 0,58 | | |
| APPLICATION CAPEB 19 | 3 000 | 0,55 | 3 000 | 0,64 | | |
| AMORT.CONCESSIONS ET DROITS | (1 950) | -0,36 | (1 950) | -0,42 | | |
| AMORT. LOGICIELS | (2 723) | -0,50 | (2 723) | -0,58 | | |
| AMORT APPLICATION MOBILE | (3 000) | -0,55 | (3 000) | -0,64 | | |
| Terrains | 11 738 | 2,15 | 11 960 | 2,55 | (222) | -1,85 |
| AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE | 15 425 | 2,83 | 14 221 | 3,03 | 1 204 | 8,47 |
| AMORT.AGENCEMENTS, AMENAGEMENT | (3 687) | -0,68 | (2 261) | -0,48 | (1 426) | -63,08 |
| Constructions | 52 393 | 9,62 | 44 392 | 9,46 | 8 002 | 18,03 |
| BATIMENTS | 39 029 | 7,16 | 39 029 | 8,32 | | |
| INSTALLATIONS GENERALES | 59 710 | 10,96 | 49 676 | 10,58 | 10 033 | 20,20 |
| AMORT. AGENCEMENTS CONSTRUCTIO | (46 345) | -8,57 | (44 313) | -9,44 | (2 031) | -4,58 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 5 551 | 1,02 | 1 270 | 0,27 | 4 281 | 337,09 |
| POMPE A CHALEUR | 3 992 | 0,73 | | | 3 992 | |
| AGENCEMENT | 2 088 | 0,38 | 1 188 | 0,25 | 900 | 75,75 |
| INSTALLATION BORNE IRVE | 903 | 0,17 | 903 | 0,19 | | |
| AMORT POMPE A CHALEUR | (183) | -0,03 | | | (183) | |
| AMORT. AGENCEMENT | (779) | -0,14 | (533) | -0,11 | (247) | -46,35 |
| AMORT BORNE IRVE | (469) | -0,09 | (289) | -0,06 | (181) | -62,61 |
| Autres immobilisations corporelles | 5 716 | 1,05 | 673 | 0,14 | 5 043 | 749,19 |
| MATERIELS DE BUREAU ET INFORMA | 8 543 | 1,57 | 8 543 | 1,82 | | |
| ECRAN SALLE FORMATION | 6 330 | 1,16 | | | 6 330 | |
| AMORT. MAT DE BUREAU ET INFORM | (8 204) | -1,57 | (7 870) | -1,68 | (334) | -4,25 |
| AMORT ECRAN SALLE FORMATION | (953) | -0,17 | | | (953) | |
| Autres titres immobilisés | 4 049 | 0,74 | 3 948 | 0,84 | 101 | 2,55 |
| PARTS SOCIALES | 68 | 0,01 | 68 | 0,01 | | |
| PARTS SOCIALES CACF | 3 981 | 0,73 | 3 881 | 0,83 | 101 | 2,59 |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | 465 339 | 85,42 | 407 105 | 86,74 | 58 234 | 14,30 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 8 357 | 1,53 | 24 358 | 5,19 | (16 001) | -65,69 |
| COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS | 8 357 | 1,53 | 24 358 | 5,19 | (16 001) | -65,69 |
| Autres créances | 384 | 0,07 | 271 | 0,06 | 114 | 41,98 |
| COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS | 384 | 0,07 | 238 | 0,05 | 147 | 61,73 |
| SMABTP | | | 33 | 0,01 | (33) | -100,00 |
| Valeurs mobilières de placement | 110 797 | 20,34 | 210 797 | 44,91 | (100 000) | -47,44 |
| CAT 00020740707 | 70 000 | 12,85 | 70 000 | 14,91 | | |
| AUTRES VALEURS MOBILIERES | 30 000 | 5,57 | 130 000 | 27,70 | (100 000) | -76,92 |
| CIC PERFORMANCE | 10 000 | 1,84 | 10 000 | 2,13 | | |
| PART PERF.MONDE AVENIR CIC | 3 123 | 0,57 | 3 123 | 0,67 | | |
| INTERETS COURUTS A RECEVOIR | 562 | 0,10 | 562 | 0,12 | | |
| DEPRECIATIONS DES VMP | (2 888) | -0,53 | (2 888) | -0,62 | | |
| Disponibilités | 341 882 | 62,76 | 167 968 | 35,79 | 173 914 | 103,54 |
| CREDIT AGRICOLE | 3 801 | 0,70 | 4 705 | 1,00 | (904) | -19,27 |
| CACF COMPTE LIVRET | 21 335 | 3,92 | 21 052 | 4,49 | 282 | 1,34 |
| CIC | 18 694 | 3,43 | 2 205 | 0,47 | 16 489 | 747,71 |
| CIC COMPTE LIVRET | 161 723 | 29,69 | 5 501 | 1,17 | 156 221 | N/S |

Détail de l' Actif

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| LIVRET A SUP ASSO CIC | 136 330 | 25,02% | 134 505 | 28,66% | 1 825 | 1,36% |
| Charges constatées d'avance | 3 919 | 0,72% | 3 710 | 0,79% | 208 | 5,61% |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 3 919 | 0,72% | 3 710 | 0,79% | 208 | 5,61% |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 544 787 | 100,00% | 469 348 | 100,00% | 75 439 | 16,07% |

Détail du Passif

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| TOTAL I - Total des fonds associatifs | 504 389 | 92,58 | 443 614 | 94,52 | 60 776 | 13,70 |
| Total des fonds propres | 504 389 | 92,58 | 443 614 | 94,52 | 60 776 | 13,70 |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 443 614 | 81,43 | 412 068 | 87,80 | 31 546 | 7,66 |
| FONDS ASSOCIATIFS | 443 614 | 81,43 | 412 068 | 87,80 | 31 546 | 7,66 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 60 776 | 11,16 | 31 546 | 6,72 | 29 230 | 92,66 |
| Total des autres fonds associatifs | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | 8 188 | 1,50 | 3 021 | 0,64 | 5 167 | 171,06 |
| Provisions pour charges | 8 188 | 1,50 | 3 021 | 0,64 | 5 167 | 171,06 |
| PROV. POUR PENSIONS ET OBLIG. SIMILAIRES | 8 188 | 1,50 | | | 8 188 | |
| PROV. POUR PENSIONS ET OBLIG. SIMILAIRES | 8 188 | 1,50 | | | 8 188 | |
| PROVISIONS POUR PENSIONS | | | 3 021 | 0,64 | (3 021) | -100,00 |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 32 210 | 5,97 | 22 714 | 4,84 | 9 496 | 41,87 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 599 | 0,84 | 4 078 | 0,87 | 521 | 12,78 |
| COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS | 4 599 | 0,84 | 4 078 | 0,87 | 521 | 12,78 |
| Dettes fiscales et sociales | 27 356 | 5,02 | 18 090 | 3,85 | 9 266 | 51,22 |
| DETTE PROV POUR CONGES PAYES | 11 011 | 2,02 | 9 232 | 1,97 | 1 779 | 19,27 |
| URSSAF | 4 330 | 0,79 | 2 702 | 0,58 | 1 628 | 60,24 |
| AG2R REUNICA | 973 | 0,18 | 580 | 0,12 | 393 | 67,82 |
| PREVOYANCE PROBT | 804 | 0,15 | 563 | 0,12 | 241 | 42,76 |
| CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA | 5 619 | 1,03 | 4 398 | 0,94 | 1 221 | 27,76 |
| PRELEVEMENT A LA SOURCE | 298 | 0,05 | 253 | 0,05 | 45 | 17,76 |
| ETAT CHARGES A PAYER | 361 | 0,07 | 361 | 0,08 | | |
| TAXE SUR LES SALAIRES | 3 959 | 0,73 | | | 3 959 | |
| Autres dettes | 255 | 0,05 | 546 | 0,12 | (291) | -53,38 |
| COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS | 255 | 0,05 | 546 | 0,12 | (291) | -53,38 |
| Total du passif | 544 787 | 100,00 | 469 348 | 100,00 | 75 439 | 16,07 |

Détail du compte de résultat

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Total des produits d'exploitation | 322 883 | 100,00 | 297 772 | 100,00 | 25 111 | 8,43 |
| Ventes de marchandises, de produits fabriqués | 258 | 0,08 | 138 | 0,05 | 120 | 86,62 |
| 707100 VENTE MATERIEL PROFESSIONNEL | 258 | 0,08 | 138 | 0,05 | 120 | 86,62 |
| Prestations de services | 306 831 | 95,03 | 275 670 | 92,58 | 31 161 | 11,30 |
| 706110 ADHESIONS | 108 647 | 33,65 | 106 481 | 35,76 | 2 166 | 2,03 |
| 706150 CAISSE CONGES PAYES | 100 091 | 31,00 | 93 426 | 31,38 | 6 665 | 7,13 |
| 706320 MISSION CONSEILS FAFCEA | 1 538 | 0,48 | 2 775 | 0,93 | (1 238) | -44,59 |
| 706400 PRODUITS FORMATION | 50 047 | 15,50 | 34 003 | 11,42 | 16 043 | 47,18 |
| 706510 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL | 500 | 0,15 | 758 | 0,25 | (258) | -34,04 |
| 706610 PROFESSIONNEL GAZ | 2 900 | 0,90 | 3 100 | 1,04 | (200) | -6,45 |
| 706620 PROF MAINTENANCE GAZ | 870 | 0,27 | 930 | 0,31 | (60) | -6,45 |
| 706640 QUALIFICATIONS ENR | 2 633 | 0,82 | 2 245 | 0,75 | 389 | 17,32 |
| 706650 HANDIBAT | 40 | 0,01 | 40 | 0,01 | | |
| 706660 REVERSEMENT CAPEB AVANTAGE | 4 140 | 1,28 | 5 342 | 1,79 | (1 202) | -22,50 |
| 706661 REVERSEMENT E-BOUTIQUE | | | 35 | 0,01 | (35) | -100,00 |
| 708300 LOCATION DE SALLE | | | 300 | 0,10 | (300) | -100,00 |
| 708400 REVERSEMENT CEE | 8 305 | 2,57 | 9 291 | 3,12 | (986) | -10,61 |
| 708401 COMPTE N°708401 | 3 508 | 1,09 | | | 3 508 | |
| 708500 REVENUS DE REPAS | 1 911 | 0,59 | 1 723 | 0,58 | 188 | 10,89 |
| 708540 PARTENARIAT | 8 200 | 2,54 | 5 300 | 1,78 | 2 900 | 54,72 |
| 708833 REMBOURSEMENT FRAIS PERSONNEL | | | 1 530 | 0,51 | (1 530) | -100,00 |
| 708834 REMBT FRAIS ELUS | 1 832 | 0,57 | 2 914 | 0,98 | (1 082) | -37,12 |
| 708850 REMBOURSEMENT FORMATIONS | 11 669 | 3,61 | 5 478 | 1,84 | 6 191 | 113,02 |
| Subventions d'exploitation | 12 698 | 3,93 | 600 | 0,20 | 12 098 | N/S |
| 740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 12 698 | 3,93 | 600 | 0,20 | 12 098 | N/S |
| Autres produits de gestion courante | 3 097 | 0,96 | 10 | | 3 087 | N/S |
| 758000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 2 577 | 0,80 | 10 | | 2 567 | N/S |
| 758700 CEE TRAVAUX | 520 | 0,16 | | | 520 | |
| Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges | | | 21 354 | 7,17 | (21 354) | -100,00 |
| 791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT | | | 21 354 | 7,17 | (21 354) | -100,00 |
| Total des charges d'exploitation | 287 199 | 88,95 | 266 445 | 89,48 | 20 754 | 7,79 |
| Autres achats et charges externes | 109 175 | 33,81 | 114 902 | 38,59 | (5 727) | -4,98 |
| 604200 JOURNAL BATIMENT ARTISANAL | 13 927 | 4,31 | 15 341 | 5,15 | (1 414) | -9,21 |
| 606110 EAU | 302 | 0,09 | 326 | 0,11 | (25) | -7,59 |
| 606120 ENERGIE ELECTRICITE | 2 377 | 0,74 | 1 827 | 0,61 | 550 | 30,13 |
| 606130 CARBURANT CLIO | 1 040 | 0,32 | 1 192 | 0,40 | (153) | -12,80 |
| 606131 ADBLUE | 5 | | 3 | | 2 | 51,68 |
| 606181 GAZ DE VILLE | 4 087 | 1,27 | 3 751 | 1,26 | 335 | 8,93 |
| 606300 ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT | 1 433 | 0,44 | 276 | 0,09 | 1 157 | 418,76 |
| 606400 ACHATS DE FOURNIT. ADMINISTRAT | 1 638 | 0,51 | 273 | 0,09 | 1 364 | 498,83 |
| 606800 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES | 5 | | 318 | 0,11 | (313) | -98,43 |
| 613000 BNP LEASE PHOTOCOPIEUR | 1 008 | 0,31 | 1 008 | 0,34 | | |
| 613100 LOCATION VEHICULE | 3 708 | 1,15 | 3 708 | 1,25 | | |
| 615200 TRAVAUX D'ENTRETIEN | 1 751 | 0,54 | 2 767 | 0,93 | (1 016) | -36,71 |
| 615500 ENTRETIENS DIVERS | | | 2 860 | 0,96 | (2 860) | -100,00 |
| 615520 ENTRETIEN VEHICULE | 234 | 0,07 | 16 | 0,01 | 218 | N/S |
| 615550 VERIFICATION INST ELECT BAT | 624 | 0,19 | | | 624 | |
| 615600 MAINTENANCE INFORMATIQUE | 991 | 0,31 | 1 631 | 0,55 | (640) | -39,25 |
| 615610 MAINTENANCE AUTRE MATERIEL | 88 | 0,03 | | | 88 | |
| 615630 MAINTENANCE APPLICATION | 600 | 0,19 | 600 | 0,20 | | |
| 615631 MAINTENANCE ADRESSE MAIL + HEBE | | | 227 | 0,08 | (227) | -100,00 |
| 615632 SAUVEGARDE RESEAU | 1 020 | 0,32 | 1 020 | 0,34 | | |

Détail du compte de résultat

| | | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|----------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| 615633 | RECUPERATION DONNEES | | | 235 | 0,08 | (235) | -100,00 |
| 615640 | PHOTOCOPIES | 702 | 0,22 | 761 | 0,26 | (59) | -7,80 |
| 615650 | ENTRETIEN CHAUDIERE | 158 | 0,05 | | | 158 | |
| 616100 | ASSURANCE ELUS | 1 075 | 0,33 | 990 | 0,33 | 85 | 8,53 |
| 616800 | AUTRES PRIMES D'ASSURANCES | 2 292 | 0,71 | 1 898 | 0,64 | 394 | 20,75 |
| 616850 | RESPONSABILITE DES DIRIGEANTS | 486 | 0,15 | 467 | 0,16 | 19 | 3,96 |
| 618100 | ABONNEMENT JOURNAUX | 498 | 0,15 | 496 | 0,17 | 2 | 0,40 |
| 622600 | HONORAIRES COMPTABLE ET SOCIAL | 1 633 | 0,51 | 1 588 | 0,53 | 45 | 2,86 |
| 622610 | HONORAIRES AVOCATS | 1 351 | 0,42 | 1 200 | 0,40 | 151 | 12,54 |
| 622630 | HONORAIRES SOCIAL | 1 501 | 0,46 | 1 862 | 0,63 | (361) | -19,39 |
| 622700 | FRAIS D'ACTE | 508 | 0,16 | 614 | 0,21 | (106) | -17,22 |
| 622800 | FORMATIONS | 4 306 | 1,33 | 9 440 | 3,17 | (5 134) | -54,39 |
| 623100 | ANNONCES ET INSERTIONS | 1 608 | 0,50 | 2 240 | 0,75 | (632) | -28,23 |
| 623400 | CADEAUX A LA CLIENTELE | 1 368 | 0,42 | 182 | 0,06 | 1 186 | 652,70 |
| 623600 | CATALOGUES ET IMPRIMES | 278 | 0,09 | 83 | 0,03 | 195 | 236,09 |
| 623700 | PUBLICATIONS | | | 700 | 0,24 | (700) | -100,00 |
| 625000 | IK MME BOISARD | | | 17 | 0,01 | (17) | -100,00 |
| 625110 | FRAIS DE DEPLACEMENT DU PERSONNE | 1 880 | 0,58 | 1 802 | 0,61 | 79 | 4,36 |
| 625113 | AVANCE FRAIS DE DEPLACEMENT | 535 | 0,17 | 504 | 0,17 | 31 | 6,24 |
| 625120 | FRAIS DE DEPLACEMENTS DES ELUS | 7 667 | 2,37 | 10 784 | 3,62 | (3 117) | -28,90 |
| 625130 | FRAIS ELUS REMBOURSABLES | 1 376 | 0,43 | 970 | 0,33 | 405 | 41,75 |
| 625600 | MISSIONS RECEPTIONS | | | 258 | 0,09 | (258) | -100,00 |
| 625700 | RECEPTIONS | 10 157 | 3,15 | 7 391 | 2,48 | 2 766 | 37,42 |
| 625710 | VIENNOISERIES FORMATION | 297 | 0,09 | 215 | 0,07 | 82 | 38,02 |
| 625740 | REPAS CREARTBAT | | | 69 | 0,02 | (69) | -100,00 |
| 626100 | INTERNET | 1 020 | 0,32 | 1 008 | 0,34 | 12 | 1,18 |
| 626300 | FRAIS POSTAUX | 2 918 | 0,90 | 2 918 | 0,98 | | -0,01 |
| 626500 | TELEPHONE FIXE | 1 070 | 0,33 | 1 050 | 0,35 | 20 | 1,90 |
| 627000 | SERVICES BANCAIRES | 236 | 0,07 | 263 | 0,09 | (27) | -10,29 |
| 628100 | COTISATIONS REVERSEE UR | 6 647 | 2,06 | 6 188 | 2,08 | 459 | 7,42 |
| 628200 | COTISATIONS REVERS. CONFEDERAT | 22 770 | 7,05 | 21 560 | 7,24 | 1 210 | 5,61 |
| Impôts, taxes, versements assimilés | | 7 974 | 2,47 | 3 847 | 1,29 | 4 127 | 107,26 |
| 631100 | TAXE SUR LES SALAIRES | 3 959 | 1,23 | | | 3 959 | |
| 633300 | CONSTRUCTYS OPCALIA | 1 531 | 0,47 | 1 345 | 0,45 | 186 | 13,82 |
| 635120 | TAXES FONCIERES | 2 484 | 0,77 | 2 502 | 0,84 | (18) | -0,72 |
| Salaires et traitements | | 115 634 | 35,81 | 102 123 | 34,30 | 13 511 | 13,23 |
| 641000 | SALAIRE BRUT | 105 234 | 32,59 | 88 026 | 29,56 | 17 208 | 19,55 |
| 641200 | CONGES PAYES | 1 779 | 0,55 | (649) | -0,22 | 2 428 | 374,28 |
| 641300 | PRIMES ET GRATIFICATIONS | 2 593 | 0,80 | 4 696 | 1,58 | (2 103) | -44,78 |
| 641400 | INDEMNITES STAGIAIRES | 6 028 | 1,87 | 2 852 | 0,96 | 3 176 | 111,37 |
| 641430 | INDEMNITE RUPTURE CONVENTIONNEL | | | 7 198 | 2,42 | (7 198) | -100,00 |
| Charges sociales | | 43 535 | 13,48 | 37 681 | 12,65 | 5 855 | 15,54 |
| 645100 | URSSAF PART PATRONALE | 23 863 | 7,39 | 21 867 | 7,34 | 1 996 | 9,13 |
| 645200 | COTISATIONS AUX MUTUELLES | 6 721 | 2,08 | 5 682 | 1,91 | 1 040 | 18,30 |
| 645300 | RETRAITE ARRCO ET PREVOYANCE | 6 115 | 1,89 | 5 062 | 1,70 | 1 052 | 20,79 |
| 645400 | ASSEDIC PART PATRONALE | 4 599 | 1,42 | 3 963 | 1,33 | 636 | 16,04 |
| 645500 | CHARGES SUR CONGES PAYES | 1 221 | 0,38 | 219 | 0,07 | 1 002 | 456,84 |
| 647100 | AUTRES CHARGES SOCIALES | 542 | 0,17 | 542 | 0,18 | | |
| 647500 | SERVICES MEDICAUX DU TRAVAIL | 474 | 0,15 | 345 | 0,12 | 129 | 37,35 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 5 355 | 1,66 | 7 886 | 2,65 | (2 531) | -32,10 |
| 681120 | DOT.AMORT/IMMOB CORPOREL. | 5 355 | 1,66 | 7 886 | 2,65 | (2 531) | -32,10 |
| Dotations aux provisions | | 5 167 | 1,60 | | | 5 167 | |
| 681500 | DOTATION PROVISION INDEMNITE D | 5 167 | 1,60 | | | 5 167 | |

Détail du compte de résultat

| | 01/01/2025 31/12/2025 | 12 mois | 01/01/2024 31/12/2024 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|---------|
| Autres charges | 358 | 0,11 | 6 | | 353 | N/S |
| 651610 LICENCE CRM | 235 | 0,07 | | | 235 | |
| 658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COU | 63 | 0,02 | 6 | | 58 | 996,53 |
| 658200 PENALITES ET AMENDES FISCALES | 60 | 0,02 | | | 60 | |
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER | 35 684 | 11,05 | 31 327 | 10,52 | 4 357 | 13,97 |
| RESULTAT FINANCIER | 26 451 | 8,19 | 7 195 | 2,42 | 19 256 | 267,67 |
| Intérêts et produits financiers | 26 451 | 8,19 | 7 195 | 2,42 | 19 256 | 267,67 |
| 768000 INTERETS FINANCIERS | 26 451 | 8,19 | 7 195 | 2,42 | 19 256 | 267,67 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 62 136 | 19,24 | 38 523 | 12,94 | 23 613 | 61,30 |
| Produits exceptionnels | | | 1 316 | 0,44 | (1 316) | -100,00 |
| 771800 PRODUITS BANCAIRES INTERETS PS CAC | | | 99 | 0,03 | (99) | -100,00 |
| 772000 PRODUITS EXCEPT EXERCICE ANTER | | | 1 218 | 0,41 | (1 218) | -100,00 |
| Charges exceptionnelles | 1 360 | 0,42 | 8 293 | 2,78 | (6 933) | -83,60 |
| 671300 DONS | 360 | 0,11 | 500 | 0,17 | (140) | -28,00 |
| 672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU | | | 7 793 | 2,62 | (7 793) | -100,00 |
| 678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 1 000 | 0,31 | | | 1 000 | |
| Résultat exceptionnel | (1 360) | -0,42 | (6 977) | -2,34 | 5 617 | 80,57 |
| TOTAL DES PRODUITS | 349 334 | 108,19 | 306 284 | 102,86 | 43 051 | 14,06 |
| TOTAL DES CHARGES | 288 559 | 89,37 | 274 738 | 92,26 | 13 821 | 5,03 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 60 776 | 18,82 | 31 546 | 10,59 | 29 230 | 92,66 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | |

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 544 787 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 349 334 euros et un total charges de 288 559 euros, dégageant ainsi un résultat de 60 776 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.
Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|-----------------------------|----------|------------|
| Agencements et aménagements | Linéaire | 7 à 15 ans |
| Matériels et outillages | Linéaire | 3 à 10 ans |
| Matériel de transport | Linéaire | 4 à 5 ans |
| Matériel de bureau | Linéaire | 3 à 5 ans |
| Mobilier | Linéaire | 5 à 10 ans |

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| Règlement ANC 2022-06 | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluation | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 7 673 | | | | | 7 673 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 7 673 | | | | | 7 673 |
| CORPORELLES | Terrains | 14 221 | | 1 204 | | | 15 425 |
| | Constructions sur sol propre | 39 029 | | | | | 39 029 |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | 49 676 | | 10 033 | | | 59 710 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 2 091 | | 5 792 | | 900 | 6 983 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 8 543 | | 6 330 | | | 14 873 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | 1 740 | | 1 740 | |
| | Avances et acomptes | | | 4 013 | | 4 013 | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 113 560 | | 29 112 | | 6 653 | 136 019 |
| FINANCIERES | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | 3 948 | | 101 | | | 4 049 |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 3 948 | | 101 | | | 4 049 |
| TOTAL | | 125 182 | | 29 213 | | 6 653 | 147 741 |

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 7 673 | | | 7 673 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 7 673 | | | 7 673 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 2 261 | 1 426 | | 3 687 |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| instal. agencement aménagement | 44 313 | 2 031 | | 46 345 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 821 | 610 | | 1 432 |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 7 870 | 1 287 | | 9 157 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 55 265 | 5 355 | | 60 620 |
| TOTAL | 62 938 | 5 355 | | 68 293 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et au | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et au | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Provisions

Règlement ANC 2022-06

| Règlement ANC 2022-06 | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | | 31/12/2025 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
| | | | | Utilisées | Non utilisées | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | | |
| | Provisions autres | | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 3 021 | 5 167 | | | 8 188 |
| | Pour impôts | | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| | Autres | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 3 021 | 5 167 | | | 8 188 | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | | |
| | Autres | 2 888 | | | | 2 888 |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | 2 888 | | | | 2 888 |
| TOTAL GENERAL | | 5 908 | 5 167 | | | 11 076 |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 5 167 | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | | |

Créances et Dettes

| Règlement ANC 2022-06 | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CRÉANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 8 357 | 8 357 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 384 | 384 | |
| | Charges constatées d'avance | 3 919 | 3 919 | |
| TOTAL DES CREANCES | | 12 660 | 12 660 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes et de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 4 599 | 4 599 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 11 011 | 11 011 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 11 727 | 11 727 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 4 618 | 4 618 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | | | | |
| | Autres dettes | 255 | 255 | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 32 210 | 32 210 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |