

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2025

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LE NOMBRIL DU MONDE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 LE NOMBRIL DU MONDE 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Dans le cadre de nos contrôles nous avons vérifié la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices et validé les assertions d'exhaustivité et de réalité sur les postes du bilan et du compte de résultat, notamment les subventions d'exploitation.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Bureau et dans les autres documents adressés aux Adhérents 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 LE NOMBRIL DU MONDE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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.

Fait à NIORT, le 27 février 2026

Le Commissaire aux comptes

BCA CONSEIL EXPERT, représenté par Christophe CHAUMONOT



BILAN ACTIF

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	5 618	5 618				
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				32		38
Terrains	4 205	3 160	1 045		1 466	
Constructions	106 598	33 266	73 332		77 763	
Inst. techniques, matériel et outillages ...	14 841	12 634	2 208		3 517	
Autres immobilisations corporelles	195 975	180 732	15 243		20 932	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières						
Participations	15		15		15	
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	69		69		69	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	327 321	235 409	91 912	32	103 762	38
Stocks et en-cours	1 348	471	877		656	
Créances				20		22
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	3 755		3 755		7 613	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	45 515		45 515		45 744	
Charges constatées d'avance	6 471		6 471		7 655	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	136 227		136 227	48	106 113	39
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	193 316	471	192 845	68	167 780	62
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	520 638	235 880	284 757	100	271 542	100

BILAN PASSIF

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		38		39
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	107 140		107 140	
Autres réserves				
Report à nouveau	-37 754	-13	16 630	6
Excédent ou déficit de l'exercice	26 820	9	-54 384	-20
Situation nette (sous-total)	96 207	34	69 386	26
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	66 530	23	70 292	26
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	162 737	57	139 679	51
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	56 395	20	59 306	22
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	56 395	20	59 306	22
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 664	4	18 724	7
Emprunts et dettes financières diverses			195	
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	9 657	3	5 372	2
Fournisseurs, factures non parvenues	8 347	3	16 051	6
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	22 065	8	15 353	6
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 614	2	16 862	6
Produits constatés d'avance	7 278	3		
TOTAL DES DETTES (IV)	65 626	23	72 557	27
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	284 757	100	271 542	100

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 289	1 326	-37	-3
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	13 166	30 467	-17 301	-57
<i>dont ventes de dons en nature</i>	479	2 896	-2 417	-83
Ventes de prestations de services	61 024	134 308	-73 284	-55
<i>dont parrainages</i>	1 453	1 840	-387	-21
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	264 239	264 423	-185	
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	617	2 009	-1 392	-69
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie		5 005	-5 005	-100
Contributions financières		7 700	-7 700	-100
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	831	1 932	-1 100	-57
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	5 094	32 150	-27 056	-84
Autres produits	3 028	64	2 964	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	349 288	479 385	-130 097	-27
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	5 115	14 831	-9 716	-66
Variation de stocks	139	304	-165	-54
Autres achats et charges externes	82 535	239 297	-156 762	-66
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 830	6 802	28	
Salaires	160 141	190 658	-30 517	-16
Cotisations sociales	43 287	54 559	-11 272	-21
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 320	17 607	-5 286	-30
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immob. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	10 000	6 836	3 164	46
Autres charges	2 296	10 290	-7 994	-78
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	322 664	541 185	-218 521	-40
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 624	-61 800	88 424	143

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC LE NOMBRIIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	408	638	-230	-36
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	408	638	-230	-36
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	212	646	-435	-67
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	212	646	-435	-67
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	196	-8	205	
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	26 820	-61 809	88 629	143
Produits exceptionnels (V)		7 425	-7 425	-100
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		7 425	-7 425	-100
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	349 695	487 447	-137 752	-28
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	322 875	541 831	-218 956	-40
EXCÉDENT OU DÉFICIT	26 820	-54 384	81 204	149
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature		1 164	-1 164	-100
Prestations en nature		10 421	-10 421	-100
Bénévolat		88 927	-88 927	-100
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE		100 512	-100 512	-100
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	6 120	10 421	- 4 301	
Prestations en nature		1 164	- 1 164	
Personnel bénévole	29 226	88 927	- 59 701	
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.	35 346	100 512	- 65 166	
TOTAL	26 820	-54 384	81 204	149

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	O		
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Mettre en valeur Pougne-Hérisson et sa région au travers d'activités culturelles et touristiques et favoriser le lien social entre les citoyens.

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

- lien culturel et d'accompagnement professionnel(programmation saisonnière et festival, résidence)
- lieu touristique (jardin sonore)
- lieu pédagogique(contes et oralité)

Les moyens mis en oeuvre :

- manifestation culturelle biennale
- activités pédagogiques (en lien avec les établissements scolaires) et touristiques (jardin)
- activités culturelles(spectacles, création).

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 284 757,43 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 26 820,38 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORP.	Terrains		4 205		
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	106 598		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		14 841		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	188 134		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	10 607		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	324 385		
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		15		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		69		
		TOTAL	84		
		TOTAL GENERAL	324 469		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORP.	Terrains				4 205	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			106 598	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				14 841	
		Inst. gal. agen. amé. divers			188 134	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			10 607	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			324 385	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				15	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				69	
		TOTAL			84	
		TOTAL GENERAL			324 469	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		5 618			5 618
TOTAL		5 618			5 618
Terrains		2 739	420		3 160
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	28 835	4 431		33 266
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		11 324	1 309		12 634
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	168 868	4 766		173 634
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	6 175	924		7 098
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		217 941	11 850		229 791
TOTAL GENERAL		223 559	11 850		235 409

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	69		69
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 755	3 755	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	115	115	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86	86	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	5 718	5 718	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	39 409	39 409	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	37	37	
	Charges constatées d'avance	6 471	6 471	
TOTAUX		55 660	55 591	69
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 471
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 471

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	39 452
Disponibilités	
TOTAL	39 452

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves pour projet de l'entité	107 140				107 140
Report à nouveau	16 630		-16 630		
Excédent ou déficit de l'exercice	- 54 384		26 820	-16 630	- 44 194
Subventions d'investissement	70 292			-3 762	66 530
TOTAUX	139 678		10 190	- 20 392	129 476

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRAC résidence 2018	13 120					13 120	
DRAC Instant Eden 2019	21 800					21 800	
DRAC plan de relance compteur valorisation écritures - diffusion Instant Eden	17 550					17 550	
DRAC résidence 2024	6 836		6 465			371	
DRAC résidence 2025	10 000		6 446			3 554	
TOTAL	69 306		12 911			56 395	

ANNEXE

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont amorties au même rythme que les immobilisations auxquelles elles se rattachent.

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables			3 000	
Espace Gätine 2014	3 000			9 867
CCPG études Cordon 2018	9 867			3 070
FEADER études Cordon 2018	3 070			8 014
Comité animation Cordon n°1 2018	8 014			10 000
CCPG extension Cordon 2018	10 000			3 826
Comité animation cordon n°2 2018	3 826			4 044
CCPG travaux 2015	4 044		4 044	19 423
CRDD Cordon 2019	19 423			1 177
CCPG défibrillateur	1 177		1 177	3 435
CCPG machine à histoires 2020	3 435		3 435	14 505
DRAC machine à histoires 2020	14 505		14 505	31 281
FEADER Cordon 2021	31 281			

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Affectées à des biens renouvelables					
TOTAL	111 642		26 161		85 481
Quotes-parts virées au résultat :					
Affectées à des biens non renouvelables					
Espace Gâtine 2014	3 000,00		3 000,00		
CCPG études Cordon 2018	2 142,35	328,89			2 471,24
FEADER études Cordon 2018	666,63	102,34			768,97
Comité animation Cordon n°1 2018	1 740,06	267,13			2 007,19
CCPG extension Cordon 2018	2 171,28	333,33			2 504,61
Comité animation cordon n°2 2018	3 877,01	167,41	4 044,42		
CCPG travaux 2015	3 884,58	647,43			4 532,01
CRDD Cordon 2019	1 176,60		1 176,60		
CCPG défibrillateur	3 314,87	120,46	3 435,33		
CCPG machine à histoires 2020	13 996,38	508,68	14 505,06		
DRAC machine à histoires 2020	4 550,08	1 158,57			5 708,65
FEADER Cordon 2021	830,72	127,53			958,25
Affectées à des biens renouvelables					
TOTAL	41 350,56	3 761,77	26 161,41		18 950,92

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	11 664	11 664		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	18 004	18 004		
Personnel & comptes rattachés	9 365	9 365		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	12 386	12 386		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	226	226		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	88	88		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	168	168		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 278	7 278		
TOTAUX	59 180	59 180		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 278
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	7 278

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 347
Dettes fiscales et sociales	12 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	48
TOTAL DES CHARGES À PAYER	20 967

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 839,03 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,38 %
Table de mortalité	TG05
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	1,00 %

ANNEXE

ASSOC LE NOMBRIL DU MONDE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	4 975	4 650
TOTAL	4 975	4 650