

**Christine ROMANI**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Inscrite près la cour d'appel d'Aix-en-Provence**  
**Siren : 479 461 675**  
**Code APE : 6920Z**

94, avenue du Prado  
Le Murillo  
13 008 Marseille

Tél : 06 12 77 49 43 / 04 91 55 53 85  
E-mail : christine.romani@wanadoo.fr

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

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

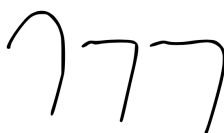
**LE BOUILLON DE NOAILLES**  
**Association loi 1901**

**7 rue de l'arc**  
**13001 Marseille**

**Siren : 883 945 370**

---

Approuvé par l'AG du 29 avril 2026  
Zeynep Perinçek - Secrétaire  
19 mai 2026





## 1 – Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LE BOUILLON DE NOAILLES relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport et présentant **un excédent de 27 849 Euros**.

*Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.*

## 2 – Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes **sur la période du 01/01/2025 à la date d'émission de mon rapport**, et je n'ai pas fourni de services interdits par ce même Code.

### Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 exposées dans « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels, ainsi que l'application du règlement spécifique ANC 2023-03.

### 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 mes appréciations, et, **tenant compte des éléments inscrits en annexe des comptes annuels**, je vous informe que les appréciations les plus importantes, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

- La justification des subventions et l'utilisation des subventions,
- Le solde des subventions à recevoir à la clôture de l'exercice,
- L'appréciation du montant des fonds dédiés et des produits constatés d'avance,

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### *Vérification et information spécifiques*

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi. En application de la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres 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 le Conseil d'Administration.

### *Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels*

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Marseille, le 13 avril 2026

Christine ROMANI  
Commissaire aux comptes





BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	<b>Immobilisations incorporelles :</b>						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires						
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles :</b>						
	Terrains						
	Constructions	65 917	2 215	63 702	66 500	2 798	4.21
	Install. techniques, matériel et outillage indus.						
	Autres immobilisations corporelles	22 363	12 597	9 766	11 783	2 017	17.12
	En cours, avances et acomptes	417 834		417 834		417 834	
	<b>Immobilisations financières (1) :</b>						
	Participations	5 000		5 000	5 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 425		3 425	3 425		
	<b>Total de l'actif immobilisé (III)</b>	514 539	14 812	499 727	86 708	413 019	476.33
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en-cours :</b>						
	Matières premières et autres approvision.		14 481	14 481	14 931	450	3.01
	En-cours de production						
	Produits finis	28 962		28 962	29 862	900	3.01
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (2) :</b>						
	Créances Clients et Comptes rattachés	14 886		14 886		14 886	
	Autres créances	415 072		415 072	1 499	413 573	NS
	Charges constatées d'avance	1 017		1 017	1 097	80	7.26
	Capital souscrit appelé, non versé						
	<b>Valeurs mobilières de placement :</b>						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	144 079		144 079	220 252	76 173	34.58
	<b>Total de l'actif circulant (IV)</b>	604 016	14 481	589 535	237 719	351 756	147.93
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	1 118 555	29 293	1 089 262	324 486	764 775	235.69

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : )				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
CAPITAUX PROPRES	Autres réserves				
	Report à nouveau	133 697	74 452	59 245	79.57
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	27 849	53 645	25 795	48.09
	Subventions d'investissement	613 840	106 674	507 166	475.44
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	775 387	234 771	540 616	230.27
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques	15 000		15 000	
	Provisions pour charges				
	Total des provisions (II)	15 000		15 000	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 000		10 000	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 360	2 700	660	24.44
	Dettes fiscales et sociales	29 319	38 125	8 805	23.10
DETTES (I)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	193 358	733	192 626	NS
	Produits constatés d'avance	62 837	48 158	14 679	30.48
	Total des dettes (III)	298 875	89 715	209 159	233.14
	Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)		1 089 262	324 486	764 775	235.69



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (I)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	19 749		19 749	13 652		6 098	44.67
Production vendue de services	48 940		48 940	44 944		3 996	8.89
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>68 689</b>		<b>68 689</b>	<b>58 595</b>		<b>10 094</b>	<b>17.23</b>
Production stockée			900	29 862		30 762	103.01
Production immobilisée							
Subventions			496 015	269 285		226 729	84.20
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			14 931	148 260		133 329	89.93
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles							
Autres produits			62 462	55 973		6 489	11.59
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			<b>641 196</b>	<b>561 976</b>		<b>79 220</b>	<b>14.10</b>
<b>Charges d'exploitation</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			25 013	17 914		7 100	39.63
Variation de stock							
Autres achats et charges externes (I)			87 866	107 219		19 353	18.05
Impôts, taxes et versements assimilés			12 928	15 624		2 695	17.25
Salaires			359 582	291 630		67 952	23.30
Cotisations sociales			41 298	54 383		13 085	24.06
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 232	3 722		510	13.70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			14 481	14 931		450	3.01
Dotations aux provisions			15 000			15 000	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées							
Autres charges			54 933	7 125		47 809	671.01
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			<b>615 334</b>	<b>512 546</b>		<b>102 787</b>	<b>20.05</b>
<b>I RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>25 862</b>	<b>49 429</b>		<b>23 567</b>	<b>47.68</b>
<b>Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	2 535	4 215	1 680	39.86
Autres intérêts et produits assimilés (2)				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>2 535</b>	<b>4 215</b>	<b>1 680</b>	<b>39.86</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	249		249	
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>249</b>		<b>249</b>	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>2 286</b>	<b>4 215</b>	<b>1 929</b>	<b>45.77</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>28 148</b>	<b>53 645</b>	<b>25 496</b>	<b>47.53</b>
<b>Produits exceptionnels (VII)</b>				
<b>Charges exceptionnelles (VIII)</b>	299		299	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>299</b>		<b>299</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>643 731</b>	<b>566 191</b>	<b>77 540</b>	<b>13.70</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>615 882</b>	<b>512 546</b>	<b>103 336</b>	<b>20.16</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>27 849</b>	<b>53 645</b>	<b>25 795</b>	<b>48.09</b>

(2) Dont produits concernant les entreprises liées  
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les travaux concernant le local acquis en octobre 2024 se sont poursuivis en 2025 et les financements attendus de la Ville de Marseille, la Métropole ainsi que les Fonds Européen (FEDER) ont été perçus au cours de l'année 2025.

Les travaux se sont terminés début 2026, l'immobilisation sera donc constatée au cours de cet exercice.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et ANC n°2022-06 modifiant le plan comptable général, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

#### Changement de méthode

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association applique les dispositions du règlement ANC n°2022-06, qui modifie certaines règles de présentation du compte de résultat et l'utilisation de certains comptes.

Cette réforme vise notamment à réduire l'utilisation du résultat exceptionnel et à améliorer la lisibilité de la performance économique des entités.

Principales modifications

Les principales adaptations résultant de cette réforme sont les suivantes :

- les cessions d'immobilisations sont désormais comptabilisées dans les comptes :

o 757 - Produits des cessions d'immobilisations,

o 652 - Valeur nette comptable des immobilisations cédées,

en remplacement des comptes 775 et 675 précédemment utilisés ;

- les reprises de subventions d'investissements sont désormais enregistrées dans le compte

## ANNEXE

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

747 - Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat, en remplacement du compte 777 ;

- les transferts de charges (compte 791) ont été supprimés ; les opérations correspondantes sont désormais comptabilisées soit :

- o en produits d'exploitation,
- o soit en diminution de charges.

Traitement comptable

La première application de ces dispositions constitue un changement de méthode comptable.

Ce changement a été appliqué selon la méthode rétrospective, consistant à présenter les comptes comme si les nouvelles dispositions avaient toujours été appliquées.

Ces reclassements n'ont pas d'incidence sur le résultat global de l'exercice, mais modifient la présentation de certaines rubriques du compte de résultat.

Les impacts sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2025 sont les suivants :

- Les comptes "791 - Transferts de charges" concernant les aides aux postes s'élevaient au 31/12/2024 à la somme de 148 260 €. Ils étaient présentés dans les produits du compte de résultat.

Pour l'année 2025 le montant s'est élevé à 191 278 €, cette somme apparaît :

- en déduction des charges pour un montant de 30 482 € (Remboursements CPAM et Formation)
- en compte 74 "Subventions emplois" pour un montant de 160 796 € (Aides emplois CUI / Apprentissage / ACI / Service civique)

Il est à noter que l'Association a appliqué les principes de comptabilisation des subventions non consommées à la fin de l'exercice au compte "689 - Fonds dédiés". La somme de 42 250 € apparaît donc cette année dans les charges du compte de résultat. Pour mémoire en 2024 la comptabilisation en Produits constatés d'avance avait été utilisé. Les produits constatés d'avance figurant au bilan au 31/12/2025 pour la somme de 62 837 € concernent le constat des subventions relatives à l'année 2026 mais perçues fin 2025.

Il faut également noter le passage au 1er janvier 2025 à la comptabilité d'engagement, jusqu'alors l'Association présentait ses comptes selon la comptabilité de Trésorerie.

### Informations générales complémentaires

#### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	66 500		
Installations générales agencements aménagements divers	10 481		
Emballages récupérables et divers	11 882		
Immobilisations corporelles en cours			417 834
<b>TOTAL</b>	<b>88 863</b>		<b>417 834</b>
Autres participations	5 000		
Prêts, autres immobilisations financières	3 425		
<b>TOTAL</b>	<b>8 425</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>97 288</b>		<b>417 834</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre		583	65 917	65 917
Installations générales agencements aménagements divers			10 481	10 481
Emballages récupérables et divers			11 882	11 882
Immobilisations corporelles en cours			417 834	417 834
<b>TOTAL</b>		<b>583</b>	<b>506 114</b>	<b>506 114</b>
Autres participations			5 000	5 000
Prêts, autres immobilisations financières			3 425	3 425
<b>TOTAL</b>			<b>8 425</b>	<b>8 425</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>583</b>	<b>514 539</b>	<b>514 539</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre			2 215		2 215
Installations générales agencements aménagements divers		2 809	1 049		3 858
Emballages récupérables et divers		7 771	968		8 739
<b>TOTAL</b>		<b>10 581</b>	<b>4 232</b>		<b>14 812</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 581</b>	<b>4 232</b>		<b>14 812</b>
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Constructions sur sol propre		2 215			
Instal.générales agenc.aménag.divers		1 049			
Emballages récupérables et divers		968			
<b>TOTAL</b>		<b>4 232</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 232</b>			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	74 452		53 645		128 097
Excédent ou déficit de l'exercice	53 645			25 794	27 849
Situation nette	128 097		53 643	25 794	155 947
Subventions d'investissement	106 674		507 166		613 840
TOTAL I	234 771		560 811	25 794	769 787



**Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**  
ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
	MONTANT		MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	
Report à nouveau	74 452				53 645				128 097	
Excédent ou déficit de l'exercice	53 645						25 795		27 849	
Subventions d'investissement	106 674				507 166				613 840	
<b>TOTAL</b>	<b>234 771</b>				<b>560 811</b>		<b>25 795</b>		<b>769 787</b>	

# ANNEXE

## **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	15 000		180 520			202 170	36 650
CALPAE	15 000		15 000				
C101 DIHAL SOLIHA			163 520			198 170	34 650
REGION SUD			2 000			4 000	2 000
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	3 158		7 558			10 000	5 600
FONDATION DE FRANCE	3 158		3 158				
POULE ROUSSE			4 400			10 000	5 600
<b>TOTAL</b>	18 158		188 078			212 170	42 250

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		15 000			15 000
<b>TOTAL</b>		15 000			15 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	14 931	14 481	14 931		14 481
<b>TOTAL</b>	14 931	14 481	14 931		14 481
<b>TOTAL GENERAL</b>	14 931	29 481	14 931		29 481
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		29 481	14 931		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 425		3 425
Autres créances clients	14 886	14 886	
Personnel et comptes rattachés	900	900	
Débiteurs divers	414 172	414 172	
Charges constatées d'avance	1 017	1 017	
<b>TOTAL</b>	434 400	430 975	3 425

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 000	999	9 001	
Fournisseurs et comptes rattachés	3 360	3 360		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 319	29 319		
Autres dettes	156 708	156 708		
Produits constatés d'avance	62 837	62 837		
<b>TOTAL</b>	262 225	253 224	9 001	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000			

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Production</b>				
- Produits finis	28 962	29 862		900
<b>Total II</b>	28 962	29 862		900
<b>Production en cours</b>				
<b>Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)</b>				900

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Dépréciation des créances

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.  
Il a été constaté au cours de l'exercice une provision pour risque de 15 000 €.

### Disponibilités en Euros

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

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	14 886
Total	14 886

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 360
Dettes fiscales et sociales	4 050
Total	7 410

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 017
Total	1 017
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	62 837
Total	62 837

Les produits constatés d'avance concernent des financements 2026 versés en 2025, à savoir:

- le dispositif EDEA - Mécénat pour un montant de 39 837 €
- le dispositif Le Bon Bouillon - Etat MMPT pour un montant de 18 000 €
- le dispositif Bon Repas - Crédit Mutuel pour un montant de 2 000 €
- le dispositif CDA - Crédit Mutuel pour un montant de 3 000 €

### Subventions d'équipement

Les Subventions et le Mécénat lis à l'année 2025 ont tous été versés en 2025, il n'y a pas eu de montant constaté en Subventions à recevoir.

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
SUBVENTIONS EXPLOITATION ETAT	36 000
SUBVENTIONS EXPLOITATION DEPARTEMENT	4 000
SUBVENTIONS EXPLOITATION METROPOLE	4 500
SUBVENTIONS EXPLOITATION COMMUNE	63 134
SUBVENTIONS EXPLOITATION AUTRES	227 585
SUBVENTIONS EMPLOIS CUI / APP / SVICE CIV	52 484
SUBVENTIONS EMPLOIS ACI	108 311
Total	496 014

#### Rémunération des dirigeants

Cette information ne peut être communiquée (Rémunération Individuelle)

#### Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires ont été valorisés pour un montant de 76 745 €.

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1800 euros TTC, décomposés de la manière suivante :  
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.