

## COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

### ASSOCIATION CAUE 86

Avenue RENE CASSIN  
86360 CHASSENEUIL DU POITOU

NAF : 7111Z

SIRET : 834715542 00017

**Montmorillon** 86500  
22 rue des Vieux Chênes  
Tél : 05 49 91 00 33

**Civray** 86400  
Z.A. de Savigné – CS 20056  
Tél : 05 49 87 02 59

**Ligugé** 86240  
2 Impasse Colette Besson  
Les Éronnières  
Tél : 05 49 58 36 72

[Ecs-sarl@groupe-ecs.com](mailto:Ecs-sarl@groupe-ecs.com)  
[www.groupe-ecs.com](http://www.groupe-ecs.com)

*vous accompagne !*



## Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation	2

### BILAN

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4

### COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

### DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11

### ANNEXE

Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des créances et dettes	17
Charges à payer et produits à recevoir	18
Subventions	19
Variation des fonds propres art. 431-5	20

## ATTESTATION

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **CAUE 86** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 184 871 €
- Excédent : 25 215 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LIGUGE

Le 12/03/2026

NICOLAS SAUROIS

Signé par Nicolas SAUROIS  
Le 31 mars 2026

Signed with  
**Universign** doc\_LaKW  
tx\_AMAk1y95Q0W7

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan

*vous accompagne !*



## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 334	422	912	1 179
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 334</b>	<b>422</b>	<b>912</b>	<b>1 179</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	234		234	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	20 358		20 358	469
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	163 366		163 366	129 643
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL III</b>	<b>183 958</b>		<b>183 958</b>	<b>130 112</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>185 292</b>	<b>422</b>	<b>184 871</b>	<b>131 291</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2025	31/12/2024
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	65 142	56 931
Autres réserves		
Report à nouveau	51 865	51 865
Excédent ou déficit de l'exercice	25 215	8 211
<b>Situation nette</b>	<b>142 222</b>	<b>117 007</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>142 222</b>	<b>117 007</b>
Comptes de liaison		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL III</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 728	4 362
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 685	9 825
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	236	97
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>42 649</b>	<b>14 284</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>184 871</b>	<b>131 291</b>

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat

*vous accompagne !*



## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	18 525	17 839
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	2 883	3 500
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	219 371	205 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	179	
<b>TOTAL I</b>	<b>240 958</b>	<b>226 339</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	93 247	90 882
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		184
Salaires et traitements	91 910	95 888
Charges sociales	31 577	33 240
Dotations aux amortissements et dépréciations	267	155
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	124	3
<b>TOTAL II</b>	<b>217 125</b>	<b>220 352</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>23 833</b>	<b>5 987</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 382	2 228
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 382</b>	<b>2 228</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 382</b>	<b>2 228</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>25 215</b>	<b>8 215</b>



## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2025	31/12/2024
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		4
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>		4
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		-4
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	242 340	228 567
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	217 125	220 356
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	25 215	8 211

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes

*vous accompagne !*



Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	912.20	1 179.00	-266.80	-22.65
21500000 INSTALL TECHNIQUES, MATÉRIELS	1 334.00	1 334.00		
28150000 Amortissement INSTALL TECHNIQUES, MATÉRIELS	-421.80	-155.00	-266.80	-172.26
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	912.20	1 179.00	-266.80	-22.63
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	234.40		234.40	-
41100000 USAGERS (ET ORG.PRISE CHARGE)	234.40		234.40	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	20 357.81	469.19	19 888.62	+1 000.00
42100000 PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUES	209.31	209.81	-0.50	-0.48
43770000 TITRES RESTAURANTS	1 463.00	259.38	1 203.62	464.86
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	18 685.50		18 685.50	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	163 366.20	129 642.70	33 723.50	26.01
51200000 CREDIT AGRICOLE	85 480.17	50 911.42	34 568.75	67.90
51210000 LIVRET A	77 882.03	78 727.28	-845.25	-1.07
53000000 CAISSE	4.00	4.00		
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	183 958.41	130 111.89	53 846.52	41.38
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>184 870.61</b>	<b>131 290.89</b>	<b>53 579.72</b>	<b>40.81</b>

## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	65 142.21	56 931.15	8 211.06	14.42
10680000 AUTRES RÉSERVES	65 142.21	56 931.15	8 211.06	14.42
Autres réserves				
Report à nouveau	51 864.72	51 864.72		
11000000 REPORT À NOUVEAU(SOLDE CRÉDIT)	51 864.72	51 864.72		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>25 214.72</b>	<b>8 211.06</b>	<b>17 003.66</b>	<b>207.08</b>
<b>Situation nette</b>	<b>142 221.65</b>	<b>117 006.93</b>	<b>25 214.72</b>	<b>21.55</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	<b>142 221.65</b>	<b>117 006.93</b>	<b>25 214.72</b>	<b>21.55</b>
Comptes de liaison II				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Provisions</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 728.28	4 362.00	34 366.28	787.85
40100000 FOURNISSEURS	34 074.28	714.00	33 360.28	+1 000.00
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	4 654.00	3 648.00	1 006.00	27.58
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	3 684.88	9 825.16	-6 140.28	-62.49
42820000 DETTES PROV. CONGÉS À PAYER	231.25	3 197.30	-2 966.05	-92.77
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	1 886.00	3 013.00	-1 127.00	-37.40
43700000 PREVOYANCE	865.44	1 569.09	-703.65	-44.87
43732000 CAISSE RETRAITE	462.75	680.49	-217.74	-31.91

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
43820000 CHGES SOCIALES CONGÉS À PAYER	89.44	1 320.77	-1 231.33	-93.26
44210000 PAS	150.00	44.51	105.49	233.33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	235.80	96.80	139.00	143.30
41910000 USAGERS AVANCES ET ACOMPTES	235.80	96.80	139.00	143.30
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL V</b>	<b>42 648.96</b>	<b>14 283.96</b>	<b>28 365.00</b>	<b>198.58</b>
Écarts de conversion passif VI				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>184 870.61</b>	<b>131 290.89</b>	<b>53 579.72</b>	<b>40.81</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations	18 525.20	17 839.00	686.20	3.85
75600000 COTISATIONS	18 525.20	17 839.00	686.20	3.85
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	2 882.60	3 500.00	-617.40	-17.63
70800000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXE	2 882.60	3 500.00	-617.40	-17.63
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	219 371.00	205 000.00	14 371.00	7.01
74100000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	219 371.00	205 000.00	14 371.00	7.01
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	178.99		178.99	-
75800000 PRODT DIVERS GESTION COURANTE	178.99		178.99	-
<b>TOTAL I</b>	<b>240 957.79</b>	<b>226 339.00</b>	<b>14 618.79</b>	<b>6.46</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	93 246.61	90 881.96	2 364.65	2.60
60400000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATION	3 519.60	5 820.66	-2 301.06	-39.53
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT ÉQUIPT	1 014.00	471.34	542.66	115.29
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	717.10	419.15	297.95	71.12
61300000 LOCATIONS	2 733.30	1 548.38	1 184.92	76.55
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	674.89	624.86	50.03	8.00
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE		26.00	-26.00	-100.00
62140000 PERSONNEL DÉTACHÉ, PRÊTÉ À ENTR	60 373.17	56 085.29	4 287.88	7.65
62260000 HONORAIRES	5 674.00	4 898.40	775.60	15.84
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS	1 345.20	1 764.37	-419.17	-23.75
62340000 CADEAUX À LA CLIENTÈLE	771.52	818.28	-46.76	-5.62
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	2 442.20	2 670.00	-227.80	-8.54
62510000 VOYAGES, DÉPLACEMENTS ET REPAS	1 534.25	2 782.16	-1 247.91	-44.86
62560000 MISSIONS	700.26	1 405.64	-705.38	-50.21
62570000 RÉCEPTIONS	4 066.19	3 425.07	641.12	18.72
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	433.40	61.00	372.40	609.84
62800000 DIVERS	282.53	317.36	-34.83	-10.73
62810000 COTISATIONS (LIÉES ACT. ÉCONOM)	6 965.00	7 744.00	-779.00	-10.06
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		184.00	-184.00	-100.00
63350000 VERST LIBÉRATOIRE DT EXO T.APP		184.00	-184.00	-100.00
Salaires et traitements	91 910.39	95 887.75	-3 977.36	-4.15
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	90 847.53	95 000.73	-4 153.20	-4.37

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
64120000 CONGÉS PAYÉS	-2 966.05	131.00	-3 097.05	-1 000.00
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	1 343.00	756.02	586.98	77.65
64150000 GRATIFICATION STAGIAIRE	2 685.91		2 685.91	-
Charges sociales	31 576.81	33 240.06	-1 663.25	-5.00
64500000 CHGE SÉCURITÉ SOCIALE, PRÉVOY	-1 231.33	28.24	-1 259.57	-1 000.00
64510000 COTISATIONS À L'URSSAF	16 972.23	16 873.42	98.81	0.59
64530000 COTISATION CAISSES DE RETRAITE	4 612.46	4 590.54	21.92	0.46
64532000 COTISATIONS CAISSE PREVOYANCE	3 695.16	3 864.73	-169.57	-4.40
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 876.39	4 062.32	-185.93	-4.58
64750000 MÉDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	437.08	501.90	-64.82	-12.95
64770000 TITRES RESTAURANTS	3 214.80	3 318.91	-104.11	-3.13
64900000 Remboursements de charges de personnel	0.02		0.02	
Dotations aux amortissements et dépréciations	266.80	155.00	111.80	72.26
68112000 Dot.amort.immo.corporell.	266.80	155.00	111.80	72.26
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	124.49	3.29	121.20	+1 000.00
65800000 CHGE DIVERSE GESTION COURANTE	124.49	3.29	121.20	+1 000.00
<b>TOTAL II</b>	<b>217 125.10</b>	<b>220 352.06</b>	<b>-3 226.96</b>	<b>-1.46</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>23 832.69</b>	<b>5 986.94</b>	<b>17 845.75</b>	<b>298.08</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 382.03	2 228.12	-846.09	-37.97
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 382.03	2 228.12	-846.09	-37.97
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>1 382.03</b>	<b>2 228.12</b>	<b>-846.09</b>	<b>-37.97</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 382.03</b>	<b>2 228.12</b>	<b>-846.09</b>	<b>-37.97</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>25 214.72</b>	<b>8 215.06</b>	<b>16 999.66</b>	<b>206.93</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		4.00	-4.00	-100.00
67120000 PÉNALITÉ, AMENDE FISC. PÉNALITÉ		4.00	-4.00	-100.00
Sur opérations en capital				



Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI		4.00	-4.00	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-4.00	4.00	-100.00
Participation des salariés VII Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	242 339.82	228 567.12	13 772.70	6.03
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	217 125.10	220 356.06	-3 230.96	-1.47
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	25 214.72	8 211.06	17 003.66	207.08

# COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

*vous accompagne !*



## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 184 871 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 25 215 Euros.

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

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

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

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,

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.

### Faits caractéristiques

NEANT

### Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

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

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

### Engagements de départ à la retraite

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.

### Fonds dédiés et reportés

NEANT

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>			
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	1 334		
<b>TOTAL</b>	1 334		
Participations évaluées par mise en équivalence - Participations Autres : - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	1 334		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés			1 334	
<b>TOTAL</b>			1 334	
Participations évaluées par mise en équivalence - Participations Autres : - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			1 334	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	155	267		422
<b>TOTAL</b>	<b>155</b>	<b>267</b>		<b>422</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>155</b>	<b>267</b>		<b>422</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp. Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. Inst. tech. mat. et outil. indus. Inst. gales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Mat. de bureau et info. mob. Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>			<b>REPRISES NON VENTILÉES</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	234	234	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	209	209	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 463	1 463	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	18 686	18 686	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>20 592</b>	<b>20 592</b>	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 728	38 728		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	231	231		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 304	3 304		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	150	150		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	236	236		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>42 649</b>	<b>42 649</b>		

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 654	3 648
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	321	4 518
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>4 975</b>	<b>8 166</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	18 686	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>18 686</b>	

## Subventions

Subventions	Accordées sur l'exercice ①	Dont reçues sur l'exercices ②	Comptabilisées à la fin de l'exercice à recevoir l'exercice suivant ①-②
CONSEIL DEPARTEMENTAL 86	182 000	182 000	
SUBVENTION EAUX USEES	37 371	18 686	18 686
TOTAL	219 371	200 686	18 686



## Variation des fonds propres art. 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	56 931		8 211		65 142
Report à nouveau	51 865				51 865
Excédent ou déficit de l'exercice	8 211				25 215
<b>Situation nette</b>	<b>117 007</b>		<b>8 211</b>		<b>142 222</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>117 007</b>		<b>8 211</b>		<b>142 222</b>

Commentaires : Le résultat N-1 d'un montant de 8 211 € a été affecté entièrement en autres réserves.