

# SUDGEST

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE

## CENTRE DE DEVELOPPEMENT CULTUREL

LA MAISON DE L'EAU  
30500 ALLEGRE LES FUMADES

---

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

*Exercice clos au 31/12/2025*

A, Madame, Messieurs, les membres de l'association,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRE DE DEVELOPPEMENT CULTUREL 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 CENTRE DE DEVELOPPEMENT CULTUREL 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.

PR

# SUDGEST

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des L.821-53 et R.821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation des comptes.

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

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **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 la CENTRE DE DEVELOPPEMENT CULTUREL 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 la société ou de cesser son activité.

# SUDGEST

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Toulouse, le 3 juin 2026

Le Commissaire aux comptes

SUDGEST, représentée par Pascal ROCA

  
**SUDGEST AUDIT**  
Commissariat aux Comptes  
SARL au capital de 5 000 €  
3 Rue Jules Raimu  
31200 TOULOUSE  
SIRET 790 104 483 00041

# SUDGEST

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE TOULOUSE

## **ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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.





### DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE		3 757		6 537		2 780	42.53
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	6 125		6 125			
21830000	MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQU	3 069		3 069			
21850000	EQUIPEMENT REGIE	11 614		11 614			
28154000	MATERIEL LED MARTIN	4 011		2 804		1 207	43.06
28183000	AUTRES IMMOBILISATION CORPOREL	3 069		2 699		370	13.70
28185000	AMORT MAT ET OUTILLAGE	9 971		8 768		1 203	13.72
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		3 757		6 537		2 780	42.53
STOCKS ET EN COURS		501		722		221	30.58
37000000	STOCKS DE MARCHANDISES	501		722		221	30.58
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		8 832		18 033		9 202	51.03
41100000	CLIENTS COLLECTIF	3 396		11 030		7 635	69.22
41810000	CLIENTS FAE	5 436		7 003		1 567	22.38
AUTRES		16 535		18 431		1 896	10.29
43870000	CPAM A RECEVOIR	391		391			
44100000	SUBVENTION A RECEVOIR	12 000		15 250		3 250	21.31
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	4 144		2 790		1 354	48.52
DISPONIBILITES		98 474		77 436		21 038	27.17
51210000	CAISSE D EPARGNE	19 059		11 391		7 667	67.31
51220000	LIVRET A	77 471		63 433		14 037	22.13
53020000	CAISSE SPECTACLE	1 945		2 611		666	25.52
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 327		5 377		4 051	75.33
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 327		5 377		4 051	75.33
TOTAL ACTIF CIRCULANT		125 668		120 000		5 669	4.72
TOTAL GENERAL		129 425		126 537		2 889	2.28

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		106		106		
10110000 FOND ASSOCIATIF CPTÉ102100		72		72		
10110100 FOND ASSOCIATIF CPTÉ 102101		34		34		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		24 089		24 089		
10680000 AUTRES RESERVES		24 089		24 089		
REPORT A NOUVEAU		46 576		43 973	2 603	5.92
11900000 REPORT A NOUVEAU / DEBITEUR		46 576		43 973	2 603	5.92
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		14 439		2 603	11 836	454.70
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		85 210		70 771	14 439	20.40
TOTAL FONDS PROPRES		85 210		70 771	14 439	20.40
TOTAL FONDS DEDIES						
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		3 874		100	3 774	NS
51110000 CB - RECETTE A ENCAISSER		3 874			3 874	
51150000 CHEQUE EMIS A ENCAISSER				100	100	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		10 018		25 942	15 923	61.38
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF		5 398		17 975	12 577	69.97
40810000 FNP		4 620		7 966	3 346	42.01
DETTES FISCALES ET SOCIALES		23 383		25 859	2 476	9.58
42100000 SALAIRES NAP				170	170	100.00
42820000 DETTE PROVISION CP		7 135		8 438	1 302	15.44
43100000 URSSAF		9 280		9 499	219	2.30
43600000 AFDAS		824		837	13	1.52
43700000 CHARGES AUTEURS				40	40	100.00
43710000 AUDIENS		3 748		3 487	261	7.48
43730000 FRANCE TRAVAIL / PECS		205		257	52	20.08
43770000 THALIE SANTE		118		85	33	38.76
43820000 PROV CHARGES CP		2 028		2 649	620	23.41
43861000 FNAS				383	383	100.00
44210000 PAS		44		16	28	175.00
AUTRES DETTES		940		1 202	262	21.80
46700000 AUTRE COMPTES DEBIT CREDIT		940		1 202	262	21.80
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		6 000		2 663	3 337	125.31
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		6 000		2 663	3 337	125.31
TOTAL DETTES		44 215		55 766	11 551	20.71
TOTAL GENERAL		129 425		126 537	2 889	2.28





DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
VENTES DE BIENS	1 404		754		650	86.26
70710000 BAR	1 404		754		650	86.26
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	70 361		55 799		14 562	26.10
70606000 ACTIONS CULTURELLES	7 495		3 856		3 639	94.36
70610000 RECETTE BILLETTERIE	33 071		29 633		3 438	11.60
70611000 CO ACCUEIL SPECTACLES	316		4 810		4 494	93.43
70830000 LOCATIONS DIVERSES	670		396		274	69.12
70840000 MAD PERSONNEL FACTUREE	9 913		8 217		1 696	20.64
70860000 PART RETROCESSION ALLEGRE	5 436		7 003		1 567	22.38
70880000 AUTRES PROD ACTIVITES ANNEXES	9 468				9 468	
70890000 RETROCESSION PRET PLATEAU	100				100	
70920000 RETROCESSION PARTENARIAT/SPECT	3 894		1 885		2 009	106.61
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	204 215		213 708		9 493	4.44
74105000 PARTENARIAT			5 798		5 798	100.00
74108000 LA VERRERIE			860		860	100.00
74201000 CCCC	109 550		109 550			
74202000 MAIRIE ALLEGRE	26 000		26 000			
74203000 DEPARTEMENT	41 000		42 000		1 000	2.38
74204000 REGION	24 000		26 000		2 000	7.69
74205000 DRJS	2 000		1 000		1 000	100.00
74206000 DRAC	1 500		2 500		1 000	40.00
74306000 CNM	6 165				6 165	
74510000 SUBVENTION POUR N+1	6 000				6 000	
DONS MANUELS	1				1	
75410000 DONS	1				1	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			2 250		2 250	100.00
75510000 AIDE DIFFUSION ONDA			2 250		2 250	100.00
AUTRES PRODUITS	33		27		6	20.26
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	33		27		6	20.26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	276 013		272 538		3 476	1.28
ACHATS DE MARCHANDISES	753		661		92	13.85
60710000 ACHATS BOISSONS BAR	753		661		92	13.85
VARIATION DE STOCK	221		549		770	140.19
60370000 VARIATION DE STOCK	221		549		770	140.19
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	115 930		117 622		1 692	1.44
60400000 PRESTATION DE SERVICE	1 992		100		2 092	NS
60410100 COLLAGE AFFICHE	1 200		1 250		50	4.00
60411000 ACHAT DE SPECTACLES	49 460		46 456		3 004	6.47
60412000 RESIDENCES			1 700		1 700	100.00
60413000 ANIMATIONS SCOLAIRES	1 000				1 000	
60414000 ATELIERS EAC	7 891		5 744		2 148	37.39
60415000 PRESTA BILLETTERIE			152		152	100.00
60415100 RETROCESSION BILLETTERIE	3 209		3 353		144	4.29
60415200 COPRODUCTION	3 200		1 354		1 847	136.42
60415300 CO-ACCUEIL	2 750		2 292		458	19.98
60415400 RETROCESSION AIDE FINANCIERE	2 250		2 250			200.00



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
60560000 DEFRAIEMENTS ARTISTES EXPOSIT°	1 620		800		820	102.50
60630000 FOURNIT ENTRETIEN PETIT EQUIP	1 617		2 781		1 164	41.86
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	511		179		332	185.89
61110000 SOUS TRAITANCE ADMINISTRATIVE	1 837		1 888		51	2.70
61300000 BILLETTERIE MAPADO	2 244		2 160		84	3.89
61351000 LOCATION VEHICULES	1 244		1 268		24	1.88
61352000 LOCATION MATERIEL REGIE	381		332		49	14.83
61550000 REPARATION SUR BIEN MOBILIER			264		264	100.00
61560000 MAINTENANCE	401		281		119	42.42
61561000 PHOTOCOPIES	3 073		3 021		52	1.71
61562000 SITE INTERNET	43		94		50	53.86
61564000 INFORMATIQUE	39		588		549	93.37
61638000 ALLIANZ PRO	3 153		2 802		352	12.55
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	69		69			
61850000 COLLOQUES SEMINAIRES SPECTACLE	90		45		45	100.00
62260000 HONORAIRES	6 869		7 110		241	3.39
62300000 PUBLICITE PUBLICATION RP			1 060		1 060	100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	528		1 528		1 000	65.45
62340000 CARTES CADEAUX	1 386		1 218		168	13.79
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	4 227		4 029		199	4.94
62370000 PUBLICATION	51				51	
62390000 PARTENARIAT			1 115		1 115	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 717		4 684		967	20.65
62512000 DEPLACEMENTS ARTISTES	760		603		157	26.07
62560000 MISSIONS	548		1 138		590	51.84
62570000 RECEPTION	7 402		8 864		1 462	16.49
62572000 HEBERGEMENTS	3 562		3 366		196	5.84
62600000 FRAIS POSTAUX TELECOM	91		130		39	29.76
62610000 TELEPHONE	1 014		867		147	16.94
62700000 FRAIS BANCAIRES	368		452		84	18.53
62720000 FRAIS BANCAIRES SUMUP	44		48		3	7.33
62730000 FRAIS ANCV CHEQUE CULTURE	11		17		6	35.66
62740000 FRAIS CB EN LIGNE	125		91		34	37.51
62810000 CONCOURS DIVERS /COTISATION...	452		282		170	60.14
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 981		2 112		131	6.20
63330000 PART EMPLOYEUR FORMATION	1 981		2 112		131	6.20
SALAIRES ET TRAITEMENTS	110 221		110 176		45	0.04
64100000 SALAIRES BRUTS	88 272		110 928		22 657	20.42
64101000 BRUT ARTISTES	3 059				3 059	
64102000 BRUT TECHNICIENS	20 193				20 193	
64120000 CONGES PAYES	1 302		753		550	73.02
CHARGES SOCIALES	21 143		27 515		6 372	23.16
64510000 COTISATION URSSAF	19 071		18 708		362	1.94
64520000 CHARGES SOCIALES SUR CP	620		566		1 186	209.51
64530000 COTISATIONS CAISSES RETRAITES	7 251		7 241		10	0.13
64540000 COTISATION FRANCE TRAVAIL PERM	2 388		2 512		124	4.94
64541000 COT. FRANCE TRAVAIL INTERMITTE	2 912		2 661		251	9.42
64550000 COTISATIONS CONGES SPECTACLES	4 762		4 403		359	8.15
64580000 FNAS FCAP	1 896		1 886		10	0.55
64581000 CHARGES AUTEURS	143		40		104	262.12
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL / THALIE	118		85		33	38.76
64751000 MEDECINE DU TRAVAIL / PERM	396		528		132	25.00





DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				823	823	100.00
64910000 AIDE EMPLOI SERVICE CIVIQUE				803	803	100.00
64920000 FONPEPS	17	175	11	136	6 039	54.23
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2	780	2	525	255	10.10
68110000 DOTATION AMORT IMMOB CORPO	2	780	2	525	255	10.10
AUTRES CHARGES	9	564	11	277	1 713	15.19
65160000 DROITS D AUTEUR ET REPRODUCT°	3	000	3	600	600	16.67
65161000 CNM		838		767	71	9.26
65162000 SACD	2	331		919	1 412	153.71
65163000 SACEM	3	014	3	931	918	23.35
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		381		2 060	1 679	81.51
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	262	591	271	338	8 747	3.22
RESULTAT D'EXPLOITATION	13	422	1	199	12 223	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1	037	1	424	386	27.13
76000000 PRODUITS FINANCIERS	1	037	1	424	386	27.13
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	037	1	424	386	27.13
RESULTAT FINANCIER	1	037	1	424	386	27.13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14	460	2	623	11 837	451.24
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	20		20		0	1.50
67120000 PENALITE RETARD AMENDES	20		20		0	1.50
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20		20		0	1.50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	20		20		0	1.50
TOTAL DES PRODUITS	277	051	273	961	3 090	1.13
TOTAL DES CHARGES	262	611	271	358	8 747	3.22
EXCEDENT OU DEFICIT	14	439	2	603	11 836	454.70



## ANNEXE

### SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation des subventions	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	X



NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- 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 du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

##### **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
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 125		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 069		
Emballages récupérables et divers	11 614		
TOTAL	20 808		
TOTAL GENERAL	20 808		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 125	6 125
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 069	3 069
Emballages récupérables et divers			11 614	11 614
TOTAL			20 808	20 808
TOTAL GENERAL			20 808	20 808

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 804	1 207		4 011
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 699	370		3 069
Emballages récupérables et divers		8 768	1 203		9 971
TOTAL		14 271	2 780		17 051
TOTAL GENERAL		14 271	2 780		17 051
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 207				
Matériel de bureau informatique mobilier	370				
Emballages récupérables et divers	1 203				
TOTAL	2 780				
TOTAL GENERAL	2 780				



## ANNEXE

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

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	8 832	8 832	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	391	391	
Divers état et autres collectivités publiques	12 000	12 000	
Débiteurs divers	4 144	4 144	
Charges constatées d'avance	1 327	1 327	
<b>TOTAL</b>	<b>26 693</b>	<b>26 693</b>	

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	3 874	3 874		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 018	10 018		
Personnel et comptes rattachés	7 135	7 135		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 203	16 203		
Autres impôts taxes et assimilés	44	44		
Autres dettes	940	940		
Produits constatés d'avance	6 000	6 000		
<b>TOTAL</b>	<b>44 215</b>	<b>44 215</b>		

### Variation des fonds propres

#### 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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
logiciels	2 201	50.00

#### 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	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	5 436
Autres créances	16 535
Total	21 971

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 620
Dettes fiscales et sociales	9 164
Total	13 784

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 327
Total	1 327
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	6 000
Total	6 000





## ANNEXE

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

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

#### Ventilation des subventions

#### Effectif moyen

### - 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.

