

Attestation 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 annuels de l'entreprise **Association FONDS DOTATION FOND ACTION UNIVERSITE DU NOUS** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 35 984 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 0 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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 annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MUNDOLSHEIM

Le 28/05/2026

Signature

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	1 628	166	1 461	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 716	575	1 141	829
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	3 344	741	2 602	829
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	Autres créances				
	Charges constatées d'avance				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	33 382		33 382	28 569
	Total de l'actif circulant (IV)	33 382		33 382	28 621
	Frais d'émission des emprunts (V)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	36 726	741	35 984	29 450

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à moins d'un an

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
Capitaux Propres	Capital (dont versé)	25 120	25 072
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		25 120	25 072
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 589	4 378
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 274	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes (1)		10 864	4 378
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		35 984	29 450
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		10 864	4 378
(2) Dont emprunts participatifs			

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/07/2023 31/12/2024	18 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	2 602	7,23	829	2,82	1 773	213,87
Concessions brevets et droits similaires	1 461	4,06			1 461	
LOGICIEL	1 628	4,52			1 628	
AMORTISSEMENT LOGICIEL	(166)	-0,46			(166)	
Autres immobilisations corporelles	1 141	3,17	829	2,82	312	37,62
MATERIEL DE BUREAU	1 716	4,77	1 037	3,52	679	65,48
Compte n° 2818300	(160)	-0,44			(160)	
AMORTISSEMENT MATERIEL INFO	(415)	-1,15	(208)	-0,71	(207)	-99,72
TOTAL IV - Actif Circulant NET	33 382	92,77	28 621	97,18	4 761	16,64
Autres créances			52	0,18	(52)	-100,00
SCIC UdN Universite du Nous			52	0,18	(52)	-100,00
Disponibilités	33 382	92,77	28 569	97,01	4 814	16,85
BANQUE	33 382	92,77	28 569	97,01	4 814	16,85
TOTAL DU BILAN ACTIF	35 984	100,00	29 450	100,00	6 534	22,19

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/07/2023 31/12/2024	18 mois	Variations	%
TOTAL I- Capitaux propres	25 120	69,81	25 072	85,14	48	0,19
Capital Social ou individuel	25 120	69,81	25 072	85,14	48	0,19
DOTATIONS CONSOMPTIBLES	75 665	210,27	46 696	158,56	28 969	62,04
DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRITES AU CR	(50 544)	-140,4	(21 623)	-73,42	(28 921)	-133,75
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	10 864	30,19	4 378	14,86	6 486	148,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 589	23,87	4 378	14,86	4 212	96,21
FOURNISSEUR	1 209	3,36	778	2,64	432	55,53
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	7 380	20,51	3 600	12,22	3 780	105,00
Autres dettes	2 274	6,32			2 274	
SCIC UdN Universite du Nous	2 274	6,32			2 274	
TOTAL DU BILAN PASSIF	35 984	100,00	29 450	100,00	6 534	22,19

Compte de Résultat 1/2

		Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	12 mois	18 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				1 123
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			28 921	21 623
	Total des produits d'exploitation			28 921	22 746
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			620	40
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			27 752	22 458
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires				
	Cotisations sociales				
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			533	208
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges			16	41
	Total des charges d'exploitation			28 921	22 746
RESULTAT D'EXPLOITATION					
(1) Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION			
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)		
	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (3)		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts			
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
Total des produits		28 921	22 746
Total des charges		28 921	22 746
BENEFICE OU PERTE			
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées			

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/07/2023 31/12/2024	18 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	28 921		22 746		6 175	27,15
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires						
Reprises sur amts, dépréciations et provisions			1 123		(1 123)	-100,00
TRANSFERT DE CHARGES			1 123		(1 123)	-100,00
Autres produits d'exploitation	28 921		21 623		7 297	33,75
QD DOTATION CONSOMPTIBLE	28 921		21 623		7 297	33,75
Total des charges d'exploitation	28 921		22 746		6 175	27,15
Achats de marchandises	620		40		580	N/S
ACHAT MARCHANDISES	620		40		580	N/S
Autres achats et charges externes	27 752		22 458		5 294	23,57
COUT PRESTATAIRES	12 850				12 850	
PETIT EQUIPEMENT	596		213		384	180,50
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	83				83	
LOCATION IMMOBILIERE	395		700		(305)	-43,57
ASSURANCE MULTIRISQUE	68				68	
DOCUMENTATION GENERALE			18		(18)	-100,00
DOCUMENTATION TECHNIQUE			19		(19)	-100,00
PERSONNEL DETACHE	998		5 241		(4 243)	-80,95
HONORAIRES	6 080		7 100		(1 020)	-14,37
Frais d'actes et de contentieux	44				44	
HONORAIRES			2 000		(2 000)	-100,00
Cadeaux à la clientèle	211				211	
FRAIS DEPLACEMENT	3 583		5 618		(2 035)	-36,23
FRAIS MISSIONS	2 001		1 010		991	98,10
Frais postaux et frais de télécommunications	103				103	
FRAIS BANCAIRES	289		539		(250)	-46,33
Concours divers (cotisations...)	450				450	
Dotations aux amortissements	533		208		325	156,50
DAP IMMOS INCORPORELLES	166				166	
DAP IMMOS CORPORELLES	367		208		159	76,50
Autres charges	16		41		(25)	-61,77
REDEVANCES, LICENCES	16		41		(25)	-61,77
Résultat d'exploitation						
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts						

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/07/2023 31/12/2024	18 mois	Variations	%
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Résultat de l'exercice						

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/07/2023 31/12/2024	18 mois	Ecart	%
Règlement ANC 2022-06						
CHIFFRE D'AFFAIRES						
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises	620		40		580	N/S
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)	(620)		(40)		(580)	N/S
Production vendue						
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE						
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement	12 850				12 850	
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	(12 850)				(12 850)	
MARGES (Commerciale + Production)	(13 470)		(40)		(13 430)	N/S
- Achats non stockés (c)	679		213		467	219,66
- Autres charges externes (c)	14 222		22 245		(8 023)	-36,06
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	27 752		22 458		5 294	23,57
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(28 372)		(22 498)		(5 874)	-26,11
+ Subventions						
- Impôts, taxes sur rémunérations						
- Autres impôts et taxes						
- Salaires						
- Cotisations sociales						
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(28 372)		(22 498)		(5 874)	-26,11
+ Reprises sur amortissements et provisions			1 123		(1 123)	-100,0
+ Pdts des cessions d'immos incorp. et corp.						
+ Autres produits de gestion courante	28 921		21 623		7 297	33,75
+ Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	533		208		325	156,50
- Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées						
- Autres charges de gestion courante	16		41		(25)	-61,77
RÉSULTAT EXPLOITATION						
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS						
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE						

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **35 984** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **28 921** euros
 - un total charges de **28 921** euros
 - dégage un résultat de euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association FONDS DOTATION FOND ACTION UNIVERSITE DU NOUS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été établis, dans le respect du principe de prudence, en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Le règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

Le bilan de l'exercice présente un total de **35 984** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **28 921** euros et un total **charges** de **28 921** euros, dégageant ainsi un **résultat** de euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

La durée d'amortissement retenue pour les logiciels est de 5 ans, celle pour le matériel de bureau et informatique de 3 ans.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Missions sociales statutaires d'intérêt général du fonds

Le fonds de dotation Fond'action Université du nous a pour objet de soutenir et de conduire toute mission d'intérêt général à caractère éducatif, scientifique, social, culturel, ou contribuant à la défense de l'environnement, permettant le développement de la coopération et de l'intelligence collective entre les individus, dans les collectifs et les écosystèmes, afin de renforcer le lien social et de favoriser la défense du vivant sous toutes ses formes.

Règles et Méthodes Comptables

Dans le cadre de la réalisation de son objet, le fonds de dotation promeut et développe ses propres actions et/ou participe au financement de structures ou de projets dont la réalisation favorise sa mission d'intérêt général.

Le fonds de dotation peut promouvoir et favoriser le développement d'évènements et d'animations ou toutes manifestations permettant notamment de collecter des fonds destinés à participer au financement d'activités d'intérêt général visées aux alinéas ci-dessus.

- Montant des déductions consommables depuis la création à fin 2025 (compte 1081) : 75 665 € (dont 28 969 € au titre de l'exercice 2025)

- Montant des dotations consommables inscrites depuis la création au compte de résultat à fin 2025 (compte 1082) : 50 544 € (dont 28 921 € au titre de l'exercice 2025)

Changements de méthode de présentation

" Le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, le Fond'Action Université du Nous présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement. L'appréciation de ce nouveau règlement a des effets non significatifs sur la présentation des comptes du fonds de dotation".

Autres informations

Honoraires du commissaire aux comptes : 1650 € HT soit 1 980 € TTC.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvc	
Règlement ANC 2022-06							
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles			1 628			1 628
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			1 628			1 628
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 037		679			1 716
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 037		679			1 716
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		1 037		2 307			3 344

Amortissements

Règlement ANC 2022-06			Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
						Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Fonds commercial							
	Autres immobilisations incorporelles					166		166
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						166	
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Autres Instal., agencement, aménagement divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, mobilier			208		367		575
Emballages récupérables et divers								
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					208	367		575
TOTAL					208	533		741

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

Provisions

Règlement ANC 2022-06

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

Créances et Dettes

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

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 589	8 589		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 274	2 274		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		10 864	10 864		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (détail)

au 31/12/2025

Libellé	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	7 380
Totalisation	7 380