



BALLATORE & CHABERT
EXPERTISE COMPTABLE

Bilan

Dominique ROUX Président MRE

BILAN - Exercice clos le 31/12/2025

ASSOCIATION MAISON REGIONALE DE L'EAU

Bd grisolle
Bp 12
83670 BARJOLS

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 18

BALLATORE ET CHABERT

ZA de Nicopolis
83170 BRIGNOLES
04.94.69.37.02

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	331 975	275 646	56 329	43 518	12 811	29. 44
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	6 593	6 593				
	Installations techniques, matériel et outillage	496 686	401 218	95 469	58 639	36 830	62. 81
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières				970	970-	100. 00-
Total II		835 254	683 457	151 798	103 127	48 671	47. 19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	111 381		111 381	102 279	9 102	
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	169 544		169 544	223 542	53 998-	24. 16-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	274 252		274 252	202 480	71 772	35. 45
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	937		937	1 267	330-	26. 03-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	69 470		69 470	86 722	17 252-	19. 89-
Total III		625 585		625 585	616 290	9 295	1. 51
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 460 839	683 457	777 383	719 417	57 965	8. 06

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres						
	Report à nouveau	328 420		282 042		46 378	16. 44
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	77 926		46 378		31 548	68. 02
	Situation nette (sous total)	406 345		328 420		77 926	23. 73
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	15 049		21 341		6 292-	29. 48-
	Total I	421 395		349 761		71 634	20. 48
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	53 024		110 762		57 738-	52. 13-
	Total III	53 024		110 762		57 738-	52. 13-
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	8 978		5 793		3 185	54. 99
	Total IV	8 978		5 793		3 185	54. 99
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme	101 673		71 999		29 675	41. 22
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	66 710		47 932		18 778	39. 18
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	118 679		121 868		3 189-	2. 62-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6 924		9 970		3 046-	30. 55-
	Produits constatés d'avance			1 334		1 334-	100. 00-
	Total V	293 986		253 102		40 885	16. 15
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	777 383		719 417		57 965	8. 06

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

293 986251 768

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations		400		460	60-	13. 04-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		67		1 963-	2 030	103. 41
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		650 534		574 765	75 769	13. 18
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		344 516		336 543	7 973	2. 37
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		31 305		32 271	965-	2. 99-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		1 970			1 970	
Utilisations des fonds dédiés		110 762		80 231	30 531	38. 05
Autres produits		200		13	187	N5
Total I		1 139 754		1 022 319	117 435	11. 49
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		231 181		167 256	63 925	38. 22
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		22 243		17 587	4 656	26. 48
Salaires et traitements		528 638		489 611	39 027	7. 97
Cotisations sociales		171 812		164 015	7 797	4. 75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		41 356		54 677	13 321-	24. 36-
Dotations aux provisions		3 185		2 733	453	16. 57
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		193			193	
Reports en fonds dédiés		53 024		110 762	57 738-	52. 13-
Autres charges		1 767		264	1 503	569. 02
Total II		1 053 399		1 006 905	46 495	4. 62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		86 354		15 415	70 940	460. 21

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		639		423	216	51. 09
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		639		423	216	51. 09
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2 670		3 392	722-	21. 28-
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		970			970	
Total IV		3 640		3 392	248	7. 32
2. Résultat financier (III-IV)		3 001-		2 969-	32-	1. 08-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		83 353		12 445	70 908	569. 75
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		1 638		36 419	34 781-	95. 50-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		7 065		2 486	4 579	184. 16
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		5 427-		33 933	39 360-	115. 99-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 142 031		1 059 161	82 869	7. 82
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 064 105		1 012 783	51 322	5. 07
5. EXCEDENT OU DEFICIT		77 926		46 378	31 548	68. 02

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	56 329	43 518	12 811	29. 44
20800000 SITE INTERNET STRUCTURE		8 100	8 100-	100. 00-
20810000 CREATION & CONCEPT. ANIMATION	257 945	248 585	9 360	3. 77
20811000 AQUATHEQUE ANIMATION	61 549	83 454	21 905-	26. 25-
20820000 CREATION & CONCEPT. ANI. SUB13	12 480	12 480		
28080000 AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR		8 100-	8 100	100. 00
28081000 AMORTS OUVRAGE INVERTEB ANIMAT	230 425-	216 534-	13 890-	6. 41-
28081100 AMORT. AQUATHEQUE	32 741-	71 987-	39 246	54. 52
28082000 AMORT. CREAT & CON ANIM SUB13	12 480-	12 480-		
CONSTRUCTIONS				
21350000 AGCTS CONSTRUCTION STRUCT	6 593	6 593		
28135000 AMORT.AAI /CONSTRUCT STRUCTURE	6 593-	6 593-		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	95 469	58 639	36 830	62. 81
21540000 MAT OUT STRUCTURE	2 508	2 508		
21541000 MAT OUT ETUDES	72 270	84 240	11 971-	14. 21-
21542000 MAT OUT ANIMATION	36 457	36 457		
21543000 MAT CONS SDAGE ANIMATIONS	2 430	2 430		
21810000 INST GLES AGCTS STRUCTURE	50 725	50 853	127-	0. 25-
21820000 MAT TRANSPORT ETUDES	121 504	91 404	30 100	32. 93
21821000 MAT TRANSPORT ANIMATION	26 800	17 315	9 485	54. 78
21822000 MAT TRANSPORT STRUCTURE	996	996		
21830000 MAT BUR INFO STRUCTURE	2 516	2 516		
21831000 MAT BUR INFO ETUDES	2 596	2 596		
21832000 MAT BUR INFO ANIMATION	20 702	19 692	1 010	5. 13
21840000 MOBILIER STRUCTURE	13 098	13 098		
21841000 MOBILIER ETUDES	5 420	5 420		
21842000 MOBILIER ANIMATION	6 768	6 768		
21843000 MATERIEL MOBILIER EXPOSITIONS	128 216	128 216		
21844000 MATERIELS EXPO. BENTHOS SUB13	3 681	3 681		
28154000 AMORTS MATERIELS STRUCTURE	2 508-	2 508-		
28154100 AMORT MAT ETUDES	70 793-	81 207-	10 414	12. 82
28154200 AMORT MAT OUT ANIMATIONS	35 021-	34 087-	934-	2. 74-
28154300 AMORT MAT MOBILIER EXPOSITIONS	2 430-	2 430-		
28181000 AMORTIS INST. GEN. STRUCTURE	30 723-	23 398-	7 325-	31. 31-
28182000 AMORTS MAT. TRANSPORT ETUDES	92 195-	91 404-	792-	0. 87-
28182100 AMORT MAT TRANSPORT ANIM	1 689-	17 315-	15 626	90. 25
28182200 AMORT MAT TRANSPORT STRUCTURE	996-	996-		
28183000 AMORT MAT. DE BUREAU STRUCTURE	2 516-	2 516-		
28183100 AMORT MAT BUR INFO ETUDES	2 596-	2 596-		
28183200 AMORT MAT BUT INFO ANIMAT	19 685-	17 177-	2 509-	14. 61-
28184000 AMORT MOBILIER STRUCTURE	13 098-	13 098-		
28184100 AMORT. MOB. ETUDES	5 420-	5 420-		
28184200 AMORT. MOBILIER ANIMATION	6 768-	6 768-		
28184300 AMORT MAT EXPOSITION	111 098-	104 951-	6 147-	5. 86-
28184400 AMORT. MAT EXPO BENTHOS SUB 13	3 681-	3 681-		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		970	970-	100. 00-
27550012 CAUTION TELEPHONES OVH		970	970-	100. 00-
TOTAL II	151 798	103 127	48 671	47. 19

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
STOCKS ET EN COURS		111	381	102	279	9 102	8. 90
32600000	STOCKS AUTRES APPROVISIO.	111	381	102	279	9 102	8. 90
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		169	544	223	542	53 998-	24. 16
41100000	CLIENT COLLECTIF SANS TVA	56	198	16	952	39 246	231. 51
41100001	CLIENTS COLLECTIFS TVA 20%	106	549	149	722	43 174-	28. 84-
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR 20%	6	798	29	916	23 118-	77. 28-
41813000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR EXO			26	952	26 952-	100. 00-
AUTRES CRÉANCES		274	252	202	480	71 772	35. 45
40100000	FOURNISSEURS COLLECTIF			40		40-	100. 00-
40910000	FRS ACOMPTES VERSES S/CDE	2	985	5	077	2 092-	41. 21-
40980000	FRS - AVOIRS A RECEVOIR	887		11		876	NS
42100024	ROURE EMMANUEL	12				12	
42870100	PRODUITS A RECEVOIR	2	114	40		2 074	NS
43720022	SUBROGATIONS E ROURE			104		104-	100. 00-
43723200	SUBROGATION RAMBEAU THEO			368		368-	100. 00-
44553000	TVA A REGULARISER SUR VENTES	31				31	
44553100	TVA A REGULARISER SUR ACHATS	725		5		720	NS
44566220	TVA / ABS DED 100% ETUDES			9		9-	100. 00-
44566500	TVA DEDUCTIBLE/PREST.SERVICES	1	055	2	170	1 115-	51. 39-
44586000	TVA SUR FACT NON PARVENUE	783		695		88	12. 70
44820000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	417				417	
46870000	CONSEIL REGIONAL	100	500	47	500	53 000	111. 58
46870200	AGENCE EAU	148	390	131	800	16 590	12. 59
46870700	SIBVH BASSIN VERSANT HUVEAUNE	16	353	14	661	1 692	11. 54
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		937		1	267	330-	26. 03
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	937		1	267	330-	26. 03-
DISPONIBILITES		69	470	86	722	17 252-	19. 89
51240000	SOCIETE GENERALE	18	779	16	291	2 489	15. 28
51270000	SMC LIVRET A	50	045	70	000	19 955-	28. 51-
51860000	INTERETS BANCAIRES A PAYER	639		423		216	51. 09
53000000	CAISSE	7		8		1-	17. 24-
TOTAL III		625	585	616	290	9 295	1. 51
TOTAL GENERAL		777	383	719	417	57 965	8. 06

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	328 420	282 042	46 378	16. 44
11000000 RAN MEDIATIONS SCIENTIFIQUES	439 362	383 680	55 682	14. 51
11900000 RAN ETUDES	110 943-	101 639-	9 304-	9. 15-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	77 926	46 378	31 548	68. 02
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	406 345	328 420	77 926	23. 73
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15 049	21 341	6 292-	29. 48-
13833006 SUBV.EQUIP. RG PACA PRJT SPECF		30 000	30 000-	100. 00-
13833007 SUBV.CONV.INVESTISSEMENT CEDRE	31 460	31 460		
13983306 SUBV.VIREE RESULTAT RG PACA		30 000-	30 000	100. 00
13983307 SUBV.VIREE RESULTAT REG. CEDRE	16 411-	10 119-	6 292-	62. 18-
TOTAL I	421 395	349 761	71 634	20. 48
TOTAL II				
FONDS DEDIES	53 024	110 762	57 738-	52. 13-
19500000 FONDS DEDIES NON UTILISES	53 024	110 762	57 738-	52. 13-
TOTAL III	53 024	110 762	57 738-	52. 13-
PROVISIONS POUR CHARGES	8 978	5 793	3 185	54. 99
15300000 PROV INDEMN. DEPART RETRAITE	8 978	5 793	3 185	54. 99
TOTAL IV	8 978	5 793	3 185	54. 99
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	101 673	71 999	29 675	41. 22
16490004 EMPRUNT PGE 04974 114229 0138	52 382	71 976	19 594-	27. 22-
16490005 EMPRUNT SG 50KE KANGOO-DUSTER	49 203		49 203	
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	88	23	66	286. 03
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	66 710	47 932	18 778	39. 18
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	41 572	38 957	2 616	6. 71
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	25 138	8 975	16 163	180. 08
DETTES FISCALES ET SOCIALES	118 679	121 868	3 189-	2. 62-
42200000 CONSEIL D'ETABLISSEMENT	612	820	208-	25. 34-
42820000 DETTES PRO./CONGES A PAYER	29 963	26 571	3 391	12. 76
43120000 TAXE APPRENTISSAGE LIBERATOIRE	186	177	9	5. 03
43130000 UNIFORMATION	4 780	5 731	951-	16. 60-
43705000 TAXES SUR SALAIRES	2 251	2 086	165	7. 91
43710000 URSSAF / POLE EMPLOI	25 386	20 914	4 472	21. 38
43730000 RETRAITE ARRCO	7 201	6 552	649	9. 91
43733000 MUTUELLE GENERALI	5 531	4 549	983	21. 60
43761000 PREVOYANCE MUTEX	1 702	1 632	70	4. 29
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	13 090	11 950	1 140	9. 54
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	421	239	182	76. 23
44550000 TVA A DECAISSER	8 664	10 209	1 545-	15. 13-
44553000 TVA A REGULARISER SUR VENTES		499	499-	100. 00-
44571100 TVA COLLECTEE 20%	17 759	24 954	7 194-	28. 83-
44587000 TVA/FACTURES A ETABLIR	1 133	4 986	3 853-	77. 28-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
AUTRES DETTES		6 924	9 970	3 046-	30. 55
46700003	FRAIS STAGIAIRE / BENEVOLES	417		417	
46700006	FRAIS VICIANA K.	6 002	9 119	3 117-	34. 18-
46700024	FRAIS ROURE		215	215-	100. 00-
46700041	FRAIS ARNAUD		203	203-	100. 00-
46700126	FRAIS IBANEZ	152	81	71	88. 14
46700170	FRAIS ANA SANCHEZ		73	73-	100. 00-
46700176	FRAIS RAMBEAU	111	78	33	41. 78
46700178	FRAIS MILES I DORIAN	21		21	
46700184	FRAIS BENEZET	105		105	
46700187	FRAIS MARGOT LINDAUER	21		21	
46700188	FRAIS SIMON BAZIN	44		44	
46860000	AUTRES CHARGES A PAYER	53	202	149-	73. 85-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			1 334	1 334-	100. 00
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 334	1 334-	100. 00-
TOTAL V		293 986	253 102	40 885	16. 15
TOTAL GENERAL		777 383	719 417	57 965	8. 06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
COTISATIONS		400	460	60-	13. 04-
75600000	COTISATIONS MEMBRES	400	460	60-	13. 04-
VENTES DE BIENS		67	1 963-	2 030	103. 41
70703010	VENTES EDD TVA 20%	10	63	53-	84. 00-
70703100	VENTE CAHIER ET AUTRE MRE 5.5%	57	374	317-	84. 79-
71341000	VARIATION EN-COURS POLE PEDAGO		2 400-	2 400	100. 00
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		650 534	574 765	75 769	13. 18
70500040	ETUDES A 20%	315 433	258 896	56 537	21. 84
70500050	TRVX EDD SANS TVA	6 180	6 000	180	3. 00
70510000	TRAVAUX EDD TVA 20%	44 636	25 329	19 307	76. 23
70600031	FORMATIONS TVA 20%		893	893-	100. 00-
70600040	FORMATION SANS TVA	4 250	1 600	2 650	165. 63
70820000	ACCEUIL PRESTA. MEDIAT° SCIENT	36 843	32 571	4 272	13. 12
70820005	PRESTA. ACCOMP TERRITORIAL		3 200	3 200-	100. 00-
70830000	LOCATION TVA 20%	2 630	2 168	463	21. 34
70840020	PARTENARIAT EDF	44 000	46 000	2 000-	4. 35-
70840022	MARCHES ANIM. PEDAG	195 229	196 037	808-	0. 41-
70840050	PARTENARIATS RECUS UICN	1 334	2 061	727-	35. 30-
70860000	REFACTORATION FRAIS DE PORT		11	11-	100. 00-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		344 516	336 543	7 973	2. 37
74100001	SUBVENTION EMPLOI ETAT	1 667	5 000	3 333-	66. 67-
74110010	CR PACA CONV TRIEN EDD	15 000	18 000	3 000-	16. 67-
74110030	CR PACA CONV TRIEN SEMA	56 000	70 000	14 000-	20. 00-
74110041	CR PACA ENS. SUP.	7 000	7 000		
74120701	CD83 - ENS	25 500	30 000	4 500-	15. 00-
74130009	CD 84 ED ENVIRONNEMENT	10 000	10 000		
74130014	CD13 DIR.ENV EAU&MIL.AQUA	3 000	3 000		
74141000	SUBV. AUTRES COLLECTIVITES	16 353	14 661	1 692	11. 54
74420094	AGENCE EAU FICHES COURS D'EAU	39 588		39 588	
74420096	AGENCE EAU CAHIERS		43 374	43 374-	100. 00-
74420104	AG EAU AQUATHEQUE INTERNES	55 990	49 465	6 525	13. 19
74420109	ACCOMPAGNEMENT DES TERRITOIRES	54 587	41 146	13 441	32. 67
74420110	VEILLE / DIFFUSION INFORMATION	53 539	28 735	24 804	86. 32
74733006	SUBV.INVEST REGION PACA		9 870	9 870-	100. 00-
74733007	SUBV. INVEST REGION CEDRE	6 292	6 292		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		31 305	32 271	965-	2. 99-
79100000	REMBT FORMATION PEDAGO		1 874	1 874-	100. 00-
79100001	REMBT FORMATION ETUDE	12 835	11 086	1 749	15. 78
79100002	CHARGES SUPPLETIVES	16 000	16 000		
79100011	REMBT FORMATION STRUCTURE	2 470	526	1 944	369. 55
79106000	MUTUELLE DU VAR		2 784	2 784-	100. 00-
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO INCORP ET CORP		1 970		1 970	
75700000	CESSIONS IMMOBILISATIONS	1 000		1 000	
75760000	PDTS CESSION IMMO. FINANCIERES	970		970	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		110 762	80 231	30 531	38. 05
78950000	REPRISE S/ FONDS DEDIES	110 762	80 231	30 531	38. 05
AUTRES PRODUITS		200	13	187	N5
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	200	13	187	N5

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL I	1 139 754	1 022 319	117 435	11. 49
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	231 181	167 256	63 925	38. 22
60360000 VARIATION STOCK STRUCTURE	268-	1 003-	736	73. 33
60360100 VARIATION STOCK ETUDES	116	3 691-	3 806	103. 13
60360200 VARIATION STOCK ANIMATION	8 950-	6 711-	2 239-	33. 36-
60403000 SOUS-TRAITANCE ETUDES	28 166	15 687	12 479	79. 55
60403100 SOUS-TRAITANCE ETUDES EEDD TVA	2 910	2 800	110	3. 93
60403200 SOUS TRAITANCE EDD SANS TVA	1 719		1 719	
60420000 SOUS TRAITANCE CONVENTIONS	23 300	4 656	18 644	400. 43
60420001 SS-TRAITANCE CONV.PROJETS EXCP	23 177	8 858	14 319	161. 66
60491200 SS TRAIT. MARCHE ANIMAT°	7 908	6 542	1 366	20. 88
60600000 PETIT MATERIEL ETUDES	3 446	3 894	448-	11. 50-
60600001 FOURNITURE EEDD AVEC TVA		796	796-	100. 00-
60600002 PETIT MATERIEL ETUDES INTRACOM	224	498	274-	55. 06-
60610000 ELECTRICITE	2 798	3 706	908-	24. 50-
60612100 CARB ANIMATION SS TVA	4 957	5 751	794-	13. 81-
60612200 CARB V. TOURISME ETUDE 80%	2 183	1 959	224	11. 46
60612300 CARB V. UTILITAIRE ETUDE 100%	1 083	819	264	32. 17
60614000 CARB STRUCT 80%/PRORATA	146	14	132	929. 53
60633000 PT MATERIEL STRUCTURE	771	781	10-	1. 24-
60633001 PT MATERIEL STRUCTURE INTRACOM	112	129	16-	12. 66-
60633100 PETIT MATERIEL ANIM ET AUTRE	2 666	2 113	553	26. 17
60643000 FOURN. ADMIN STRUCTURE	531	619	87-	14. 08-
60800000 AC NOURRITURE TER ETUDES	3 322	2 618	704	26. 91
60800001 ACHAT NOURITURE STRUCTURE	127	25	102	405. 37
60800002 AC NOURRITURE TER ANIMAT	3 657	5 017	1 360-	27. 11-
60810000 HEBERGEMENT ETUDES		158	158-	100. 00-
60840000 FRAIS DIVERS ACHATS STRUCTURE	170	15	155	NS
60980000 RRR NON AFFECTES	955-		955-	
61102000 ABNT ALARME STRUCTURE	390	593	202-	34. 12-
61300000 LOYER BARJOLS VAR	16 000	16 000		
61310000 LOYER GARAGE BARJOLS	5 280	5 280		
61330000 LOYER STOCKAGE STAND		4 291	4 291-	100. 00-
61350001 LLD COPIEUR CANON C5550	3 384	3 384		
61350002 LLD COPIEUR CANON C35251	468	468		
61350003 LOA TOYOTA YARIS HB-792-PH	8 926		8 926	
61350004 LOC STANDARDS ORANGE	1 049		1 049	
61350005 LOC 4 BORNES IFI ORANGE	1 017		1 017	
61530000 ENTRETIEN MATERIEL STRUCTURE	9	92	83-	90. 27-
61540000 ENTRETIEN MATERIEL ANIMATION	162		162	
61555000 ENT VEHIC. TOU ETUDES SANS TVA	2 547	1 852	694	37. 48
61555010 ENT VEHICULE ANIMATIONS	89	641	552-	86. 11-
61555020 ENT VEHIC. TOURISME STRUCTURE	220		220	
61555100 ENT VEHICULES ETUDES TVA 100%	519	282	237	84. 25
61560000 ENTRETIEN MATERIEL ETUDES	1 009	397	612	154. 13
61560010 ENTRETIEN MAT INFO ETUDES		186	186-	100. 00-
61560015 MAINT. INFO PEDAGO	1 538	2 067	529-	25. 59-
61560016 MAINT. INFO PEDAGO INTRACOM.	946	912	34	3. 68
61560020 MAINT. INFO. STRUCTURE	2 885	2 333	552	23. 65
61560021 MAINT. INFO. STRUCTURE INTRACO	418	265	153	57. 63
61560030 MAINTENANCE TELEPHONIE		500	500-	100. 00-
61560040 MAINT + ABONNEMENT QUADRACOMPT	468	468		
61561000 FAC SIMILE CANON	1 404	1 306	98	7. 54
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	12 535	11 033	1 502	13. 62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
61630000	ASSURANCE LOA TOYOTA	272		272	
61840000	FRAIS FORMATION ANIMATION		1 800	1 800-	100. 00-
61850000	FRAIS FORMATION ETUDE	7 637	7 039	598	8. 49
61860000	FRAIS FORMATION STRUCTURE	5 130	455	4 675	N5
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	8 068	7 812	256	3. 28
62260010	HONORAIRES SOCIAL	6 213	5 472	741	13. 54
62261000	HONORAIRES CAC	3 190	2 992	198	6. 62
62340000	CADEAUX, DONs, FLEURS DECES	60	73	13-	17. 53-
62410000	TRANSPORTS SUR ACHAT ANIMATION	3		3	
62420000	TRANSPORTS SUR ACHAT ETUDES	125	239	114-	47. 71-
62430000	TRANSPORTS SUR ACHAT STRUCTURE	73	1 559	1 486-	95. 30-
62500001	DEPLACEMENTS MEMBRES MRE	1 562	726	836	115. 08
62500010	PEAGES / PARK. ANIMATIONS	2 891	3 081	190-	6. 16-
62500020	PEAGES / PARK . ETUDES	1 412	1 370	42	3. 06
62500030	PEAGES / PARK. STRUCTURE	68	89	21-	23. 20-
62500200	DEP K VICIANA ETUDES	530		530	
62500201	DEP K VICIANA STRUCTURE	411	335	76	22. 56
62500202	DEP K VICIANA ANIMATION	3 551	6 599	3 048-	46. 19-
62500601	DEP MILESI STRUCTURE		6	6-	100. 00-
62502102	DEP ARNAUD ANIMATIONS		32	32-	100. 00-
62503001	DEP RUFFE ANIMATIONS	24		24	
62510001	DEP NICOLAS STRUCTURE		280	280-	100. 00-
62510002	DEP NICOLAS ANIMATION		473	473-	100. 00-
62510100	DEP AUGIER STRUCTURE	759	518	240	46. 41
62510166	DEP RITZ ANIMATION	169		169	
62510167	DEP RITZ STRUCTURE		11	11-	100. 00-
62510170	DEP SANCHEZ ETUDE	164		164	
62510171	DEP SANCHEZ STRUCTURE	61	61		
62510172	DEP SANCHEZ ANIM	74	12	62	536. 25
62510175	DEP RAMBEAU STRUCTURE		6	6-	100. 00-
62510176	DEP RAMBEAU ANIMATION	98	48	50	105. 57
62510177	DEP HERRERO ANIMATION		276	276-	100. 00-
62510178	DEP GOFFART ANIMATION	45		45	
62510179	DEP GOFFART ETUDE	36		36	
62510180	DEP GOFFART STRUCTURE	81		81	
62510184	DEP BENEZET ANIMATION	286		286	
62510185	DEP LECOZ ANIMATION	50		50	
62510201	DEP ASTIE ETUDE		92	92-	100. 00-
62510211	DEP BRILLANT STRUCTURE		41	41-	100. 00-
62518010	DEP ROURE STRUCTURE		4	4-	100. 00-
62560000	MISSIONS ETUDES	9 077	4 383	4 694	107. 10
62560001	MISSIONS STRUCTURE	576	151	425	281. 03
62560002	MISSIONS ANIMATION	686	97	589	607. 22
62570001	RECEPTIONS STRUCTURE	1 671	1 734	63-	3. 66-
62570002	RECEPTIONS ANIMATIONS	251		251	
62580000	REST SALARIES ETUDES	309	769	460-	59. 85-
62580001	REST SALARIES STRUCTURE	252	156	96	61. 71
62580002	REST SALARIES ANIMATIONS	1 983	1 935	47	2. 44
62600000	FRAIS POSTAUX ANIMATION	8		8	
62610000	FRAIS POSTAUX STRUCTURE	319	216	103	47. 96
62612000	FRAIS POSTAUX ETUDES	73	51	22	43. 49
62613000	TELEPHONE STRUCTURE	5 826	5 851	25-	0. 42-
62700000	SERVICES BANCAIRES	828	370	459	124. 03
62720000	FRAIS ACCESSOIRES PRET PGE	360	363	3-	0. 83-
62820000	COTISATIONS ORGANISMES	1 340	1 283	57	4. 41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	22 243	17 587	4 656	26. 48
63110000 TAXE SALAIRES STRUCTURE	2 251	2 086	165	7. 91
63120000 T APPRENTISSAGE ETUDES	1 217	1 158	59	5. 06
63330000 UNIFORMATION STRUCTURE	510	690	180-	26. 10-
63330100 UNIFORMATION ETUDES	4 634	2 798	1 836	65. 63
63330200 UNIFORMATION ANIMATIONS	6 491	4 954	1 538	31. 04
63333000 PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	437		437	
63350000 VERSEMENTS LIBERATOIRES OUVRAN	186	177	9	5. 03
63520000 TVA NON RECUPERABLE	6 518	5 725	793	13. 86
SALAIRES ET TRAITEMENTS	528 638	489 611	39 027	7. 97
64100000 SAL STRUCTURE MRE	22 687	39 035	16 348-	41. 88-
64101000 SALAIRES ETUDES	206 198	158 286	47 911	30. 27
64102000 SALAIRES ANIMATIONS	288 833	280 247	8 586	3. 06
64114000 INDEMNITES STAGIAIRE ANIM		3 841	3 841-	100. 00-
64120000 C PAYES STRUCTURE MRE	125-	563-	438	77. 87
64121000 C PAYES ETUDES	3 052	3 061	9-	0. 30-
64122000 C PAYES ANIMATIONS	464	885	421-	47. 53-
64141000 PRIME PARTAGE DE LA VALEUR	6 994	4 818	2 176	45. 16
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	535		535	
COTISATIONS SOCIALES	171 812	164 015	7 797	4. 75
64500000 CH SOC CP STRUCTURE	56-	54	110-	202. 26-
64501000 CH SOC CP ETUDES	1 103	1 421	318-	22. 40-
64502000 CH SOC CP ANIMATIONS	93	1 926	1 834-	95. 20-
64510000 URSSAF STRUCTURE MRE	5 031	9 138	4 107-	44. 95-
64511000 URSSAF ETUDES	45 722	37 054	8 668	23. 39
64512000 URSSAF ANIMATIONS	64 045	65 605	1 559-	2. 38-
64521000 MUTUELLE GENERALI STRUCTURE	620	842	222-	26. 35-
64522000 MUTUELLE GENERALI ETUDES	5 638	3 415	2 223	65. 07
64523000 MUTUELLE GENERALI ANIMATIONS	7 897	6 047	1 850	30. 60
64530000 RETRAITE STRUCTURE MRE	1 430	2 493	1 063-	42. 63-
64530100 RETRAITE ETUDES	12 998	10 108	2 890	28. 60
64530200 RETRAITE ANIMATIONS	18 207	17 896	311	1. 74
64551000 PREVOYANCE MUTEX STRUCTURE	200	332	132-	39. 82-
64552000 PREVOYANCE MUTEX ETUDE	1 815	1 345	469	34. 89
64553000 PREVOYANCE MUTEX ANIMATION	2 542	2 382	160	6. 72
64720000 VERST CONSEIL D'ETABLISSEMENT	2 589	2 388	201	8. 41
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 938	1 568	370	23. 60
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	41 356	54 677	13 321-	24. 36-
68112000 DOT. AMTS STRUCTURE	8 585	8 604	19-	0. 22-
68113000 DOT AMORT ETUDES	2 155	2 090	65	3. 11
68114000 DOT AMORT ANIMATIONS	30 616	43 983	13 367-	30. 39-
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 185	2 733	453	16. 57
68154000 PROVISION DEPART RETRAITE	3 185	2 733	453	16. 57
VALEURS COMPTABLES DES IMMO INCORP ET CORP CÉDÉES	193		193	
65200000 VNC DES IMMOS CEDEES	193		193	
REPORTS EN FONDS DEDIES	53 024	110 762	57 738-	52. 13-
68950000 REPORT EN FONDS DEDIES	53 024	110 762	57 738-	52. 13-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES CHARGES	1 767	264	1 503	569. 02
65100000 CONCESSION BREVET LICENCE	190		190	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	1 577	264	1 313	497. 07
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 053 399	1 006 905	46 495	4. 62
RESULTAT D'EXPLOITATION	86 354	15 415	70 940	460. 21
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	639	423	216	51. 09
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	639	423	216	51. 09
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	639	423	216	51. 09
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 670	3 392	722-	21. 28-
66122902 INTERET PRET SMC 114229 013800		32	32-	100. 00-
66122903 INTERET PRET ESIA 2.02.005171		68	68-	100. 00-
66122904 INTERET PRET PGE	2 403	3 165	762-	24. 09-
66122905 INTERET PRET SG	265		265	
66810020 FRAIS AGIOS	3	127	124-	97. 39-
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRÉSOR.	970		970	
66700000 VNC DES IMMO. FINANC. CEDEES	970		970	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	3 640	3 392	248	7. 32
RESULTAT FINANCIER	3 001-	2 969-	32-	1. 08-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	83 353	12 445	70 908	569. 75
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 638	36 419	34 781-	95. 50-
77130100 DONS RECUS	1 638	35 465	33 827-	95. 38-
77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS		954	954-	100. 00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 638	36 419	34 781-	95. 50-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 065	2 486	4 579	184. 16
67120000 PENALITES ET AMENDES	70	35	35	100. 00
67200000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS	6 995	2 451	4 544	185. 36
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 065	2 486	4 579	184. 16
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 427-	33 933	39 360-	115. 99-
TOTAL DES PRODUITS	1 142 031	1 059 161	82 869	7. 82
TOTAL DES CHARGES	1 064 105	1 012 783	51 322	5. 07
EXCEDENT OU DEFICIT	77 926	46 378	31 548	68. 02

ANNEXE

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

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.

- 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
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	352 619		36 108
Installations générales agencements aménagements des constructions		6 593		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		125 635		
Installations générales agencements aménagements divers		50 853		24 060
Matériel de transport		109 715		56 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		181 987		1 010
	TOTAL	474 783		81 970
Prêts, autres immobilisations financières		970		
	TOTAL	970		
	TOTAL GENERAL	828 372		118 078

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	56 753	331 975	331 975
Installations générales agencements aménagements constr.			6 593	6 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		11 971	113 664	113 664
Installations générales agencements aménagements divers		24 187	50 725	50 725
Matériel de transport		17 315	149 300	149 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			182 997	182 997
	TOTAL	53 472	503 280	503 280
Prêts, autres immobilisations financières		970		
	TOTAL	970		
	TOTAL GENERAL	111 195	835 254	835 254

Etat des amortissements				
Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	309 101	19 338	275 646
Installations générales agencements aménagements constr.		6 593		6 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		120 231	2 298	110 751
Installations générales agencements aménagements divers		23 398	8 585	30 723
Matériel de transport		109 715	2 480	94 880
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		156 207	8 656	164 863
	TOTAL	416 144	22 019	407 811
	TOTAL GENERAL	725 245	41 356	683 457

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	19 338				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 298				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 585				
Matériel de transport	2 480				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 656				
TOTAL	22 019				
TOTAL GENERAL	41 356				

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
Pensions et obligations similaires	5 793	3 185			8 978
TOTAL	5 793	3 185			8 978
TOTAL GENERAL	5 793	3 185			8 978
Dont dotations et reprises d'exploitation		56 209			

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	169 544	169 544	
Personnel et comptes rattachés	2 127	2 127	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 594	2 594	
Divers état et autres collectivités publiques	417	417	
Débiteurs divers	266 130	266 130	
Charges constatées d'avance	937	937	
TOTAL	441 749	441 749	

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	88	88		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	101 585	101 585		
Fournisseurs et comptes rattachés	66 710	66 710		
Personnel et comptes rattachés	30 575	30 575		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 127	60 127		
Taxe sur la valeur ajoutée	27 556	27 556		
Autres impôts taxes et assimilés	421	421		
Autres dettes	6 924	6 924		
TOTAL	293 986	293 986		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 391			

ANNEXE

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

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
Site internet	8 100	50. 00
Création et conception	166 389	33. 33
Aquathèque	55 133	14. 29

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes 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	6 798
Autres créances	268 661
Total	275 459

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 138
Dettes fiscales et sociales	43 053
Autres dettes	53
Total	68 332

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	937
Total	937

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Association « MAISON REGIONALE DE L'EAU »

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025


En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2025 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « MAISON REGIONALE DE L'EAU », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.



Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 à la fin de cet exercice.

2 Justifications des appréciations

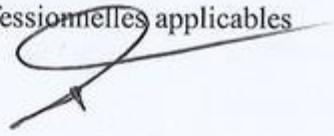
En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne le traitement des litiges.

Nous avons pu vérifier la cohérence des informations produites par la gestion interne de l'association avec le montant des subventions et prestations versées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.



Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Draguignan, le 27 mai 2026



Bertrand CHATIN

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

Commissaire aux Comptes
Bertrand CHATIN
45 av L. Carnot
83300 DRAGUIGNAN
SIRET N° 399 411 388 00024
Cours d'Appel d'Aix en Provence

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	331 975	275 646	56 329	43 518	12 811	29.44
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	6 593	6 593				
	Constructions	496 686	401 218	95 469	58 639	36 830	62.81
	Installations techniques, matériel et outillage						
	En cours, avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				970	970	100.00
	Autres immobilisations financières						
Total II		835 254	683 457	151 798	103 127	48 671	47.19
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	111 381		111 381	102 279	9 102	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	169 544		169 544	223 542	53 998	24.16
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	274 252		274 252	202 480	71 772	35.45
	Charges constatées d'avance (2)	937		937	1 267	330	26.03
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	69 470		69 470	86 722	17 252	19.89
Total III		625 585		625 585	616 290	9 295	1.51
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 460 839	683 457	777 383	719 417	57 965	8.06

(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	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	328 420	282 042	46 378	16.44
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	77 926	46 378	31 548	68.02
	Situation nette (sous total)	406 345	328 420	77 926	23.73
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	15 049	21 341	6 292-	29.48-
	Provisions réglementées				
	Total I	421 395	349 761	71 634	20.48
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	53 024	110 762	57 738-	52.13-
	Total III	53 024	110 762	57 738-	52.13-
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	8 978	5 793	3 185	54.99
	Total IV	8 978	5 793	3 185	54.99
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	101 673	71 999	29 675	41.22
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	66 710	47 932	18 778	39.18
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	118 679	121 868	3 189-	2.62-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6 924	9 970	3 046-	30.55-
	Produits constatés d'avance		1 334	1 334-	100.00-
	Total V	293 986	253 102	40 885	16.15
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		777 383	719 417	57 965	8.06

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

293 986

251 768

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	400	460	60-	13.04-
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	67	1 963-	2 030	103.41
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	650 534	574 765	75 769	13.18
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	344 516	336 543	7 973	2.37
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	31 305	32 271	965-	2.99-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 970		1 970	
Utilisations des fonds dédiés	110 762	80 231	30 531	38.05
Autres produits	200	13	187	NS
Total I	1 139 754	1 022 319	117 435	11.49
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	231 181	167 256	63 925	38.22
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	22 243	17 587	4 656	26.48
Salaires et traitements	528 638	489 611	39 027	7.97
Cotisations sociales	171 812	164 015	7 797	4.75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 356	54 677	13 321-	24.36-
Dotations aux provisions	3 185	2 733	453	16.57
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	193		193	
Reports en fonds dédiés	53 024	110 762	57 738-	52.13-
Autres charges	1 767	264	1 503	569.02
Total II	1 053 399	1 006 905	46 495	4.62
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	86 354	15 415	70 940	460.21

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	639	423	216	51.09
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	639	423	216	51.09
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 670	3 392	722	21.28
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie	970		970	
Total IV	3 640	3 392	248	7.32
2. Résultat financier (III-IV)	3 001	2 969	32	1.08
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	83 353	12 445	70 908	569.75
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 638	36 419	34 781	95.50
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	7 065	2 486	4 579	184.16
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	5 427	33 933	39 360	115.99
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 142 031	1 059 161	82 869	7.82
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 064 105	1 012 783	51 322	5.07
5. EXCEDENT OU DEFICIT	77 926	46 378	31 548	68.02

ANNEXE

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

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal stroke and a small loop.

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	352 619		36 108
Installations générales agencements aménagements des constructions	6 593		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	125 635		
Installations générales agencements aménagements divers	50 853		24 060
Matériel de transport	109 715		56 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	181 987		1 010
TOTAL	474 783		81 970
Prêts, autres immobilisations financières	970		
TOTAL	970		
TOTAL GENERAL	828 372		118 078

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		56 753	331 975	331 975
Installations générales agencements aménagements constr.			6 593	6 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		11 971	113 664	113 664
Installations générales agencements aménagements divers		24 187	50 725	50 725
Matériel de transport		17 315	149 300	149 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			182 997	182 997
TOTAL		53 472	503 280	503 280
Prêts, autres immobilisations financières		970		
TOTAL		970		
TOTAL GENERAL		111 195	835 254	835 254

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	309 101	19 338	52 793	275 646
Installations générales agencements aménagements constr.	6 593			6 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	120 231	2 298	11 777	110 751
Installations générales agencements aménagements divers	23 398	8 585	1 259	30 723
Matériel de transport	109 715	2 480	17 315	94 880
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	156 207	8 656		164 863
TOTAL	416 144	22 019	30 352	407 811
TOTAL GENERAL	725 245	41 356	83 144	683 457



ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	19 338				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 298				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 585				
Matériel de transport	2 480				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 656				
TOTAL	22 019				
TOTAL GENERAL	41 356				

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
Pensions et obligations similaires	5 793	3 185			8 978
TOTAL	5 793	3 185			8 978
TOTAL GENERAL	5 793	3 185			8 978
Dont dotations et reprises d'exploitation		56 209			

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	169 544	169 544	
Personnel et comptes rattachés	2 127	2 127	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 594	2 594	
Divers état et autres collectivités publiques	417	417	
Débiteurs divers	266 130	266 130	
Charges constatées d'avance	937	937	
TOTAL	441 749	441 749	

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	88	88		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	101 585	101 585		
Fournisseurs et comptes rattachés	66 710	66 710		
Personnel et comptes rattachés	30 575	30 575		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 127	60 127		
Taxe sur la valeur ajoutée	27 556	27 556		
Autres impôts taxes et assimilés	421	421		
Autres dettes	6 924	6 924		
TOTAL	293 986	293 986		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 391			



ANNEXE

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

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
Site internet	8 100	50.00
Création et conception	166 389	33.33
Aquathèque	55 133	14.29

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes 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	6 798
Autres créances	268 661
Total	275 459

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 138
Dettes fiscales et sociales	43 053
Autres dettes	53
Total	68 332

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	937
Total	937

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels



Association « MAISON REGIONALE DE L'EAU »

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR
LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Aux adhérents

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences consistent à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée

En application des dispositions de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle mentionnée à l'article L. 612-5 dudit code, qui soit intervenue au cours de l'exercice écoulé.

Conventions déjà approuvées par l'assemblée

En application des dispositions de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention antérieure ayant poursuivie ses effets sur l'exercice écoulé.

Fait à Draguignan, le 27 mai 2026

Bertrand CHATIN

Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

