

Mossemans & Associés

AUDIT - EXPERTISE COMPTABLE - CONSEIL

Comptes Annuels

Bilan du 01/01/2025 au 31/12/2025

Durée 12 mois

Association LA FABULERIE

10 boulevard garibaldi

13001

MARSEILLE

No SIRET 52870411700035

Membre du
réseau indépendant



13 Avenue de la Magalone, 13009 Marseille

04 96 20 36 70



cabinet-mossemans.com



marseille@cabinet-mossemans.com

RCS 323 415 141

Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	<i>9</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>10</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>11</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>12</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>15</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>16</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>18</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>19</i>
<i>Amortissements</i>	<i>20</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>21</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)</i>	<i>22</i>
<i>Provisions</i>	<i>25</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>26</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>27</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>28</i>
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	<i>29</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>30</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>31</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>32</i>
<i>----- ETATS FISCAUX -----</i>	<i>33</i>
<i>Déclaration 2070 /Page1</i>	<i>34</i>
<i>Déclaration 2070 /Page2</i>	<i>35</i>
<i>Déclaration 2070 /Page3</i>	<i>36</i>
<i>Déclaration 2070 /Page4</i>	<i>37</i>
<i>Renseignements relatifs à l'affectation des véhicules</i>	<i>38</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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 LA FABULERIE** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 338 963 euros

Chiffre d'affaires : 100 090 euros

Résultat net comptable : -83 742 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 MARSEILLE

Le 03/06/2026

Signature

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	6 860	7 471	(611)	(58)
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	193 608	175 282	18 327	34 669
	Autres immobilisations corporelles	277 718	228 338	49 380	62 296
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	49 898		49 898	49 898
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations	131		131	115
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000	2 000
	TOTAL (II)	530 214	411 090	119 124	148 920
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements	60		60	1 647
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 155		12 155	31 156
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	127 858		127 858	100 666
	Charges constatées d'avance				3 465
	Valeurs mobilières de placement	961		961	961
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	78 805		78 805	196 799
	TOTAL (III)	219 839		219 839	334 694
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	750 053	411 090	338 963	483 613

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an 2 000 2 000
 (2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	80 685	130 551
	Excédent ou déficit de l'exercice	(83 742)	(49 865)
	Total des fonds propres (situation nette)	(3 056)	80 685
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	62 948	77 950
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	62 948	77 950
	Total des fonds propres	59 892	158 636
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	171 854	201 917
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés	171 854	201 917
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	55 956	86 323
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(1 000)	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 238	20 666
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	15 953	14 114
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
DETTES	Autres dettes	9 070	1 958
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	107 217	123 061
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		338 963	483 613
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		108 217	123 061
(2) Dont emprunts participatifs			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	119 124	35,14	148 920	30,79	(29 796)	-20,01
Concessions brevets et droits similaires	(611)	-0,18	(58)	-0,01	(553)	-954,55
APPLICATION	6 860	2,02	6 860	1,42		
AMORTISSEMENT APPLICATION	(7 471)	-2,20	(6 918)	-1,43	(553)	-8,00
Installations techniques, matériel et outillage	18 327	5,41	34 669	7,17	(16 342)	-47,14
MATERIEL INDUSTRIEL	1 295	0,38	1 295	0,27		
AGENCEMENT AMENAGEMENTS MAT	192 313	56,74	192 313	39,77		
AMORTISSEMENT INSTALL. TECH	(134 538)	-39,69	(123 048)	-25,44	(11 490)	-9,34
AMORTISSEMENT MATERIEL INDUSTRIEL	(1 266)	-0,37	(834)	-0,17	(432)	-51,72
AMORTISSEMENT MATERIEL	(39 477)	-11,65	(35 057)	-7,25	(4 420)	-12,61
Autres immobilisations corporelles	49 380	14,57	62 296	12,88	(12 916)	-20,73
INSTALLATIONS GENERALES AGENC DIV	153 780	45,37	153 780	31,80		
MATERIEL DE TRANSPORT	15 746	4,65	3 946	0,82	11 800	299,04
MATERIEL DE BUREAU ET INFOS	88 887	26,22	84 553	17,48	4 335	5,13
MOBILIER	19 304	5,70	19 304	3,99		
AMORT INSTALLATIONS GENERALES	(130 710)	-38,56	(118 234)	-24,45	(12 476)	-10,55
AMORTISSEMENT VEHICULE TRANSP	(4 130)	-1,22	(3 946)	-0,82	(184)	-4,65
AMORT MATERIEL DE BUREAU & INF	(80 594)	-23,78	(68 064)	-14,07	(12 530)	-18,41
AMORTISS. MOBILIER	(12 903)	-3,81	(9 043)	-1,87	(3 861)	-42,70
Immo corp en cours, avces et acptes	49 898	14,72	49 898	10,32		
IMMOBILISATIONS EN COURS	49 898	14,72	49 898	10,32		
Participations	131	0,04	115	0,02	15	13,23
TITRES DE PARTICIPATION	131	0,04	115	0,02	15	13,23
Autres immobilisations financières	2 000	0,59	2 000	0,41		
DEPOTS CAUTIONNEMENTS	2 000	0,59	2 000	0,41		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	219 839	64,86	334 694	69,21	(114 855)	-34,32
Matières premières, approvisionnements	60	0,02	1 647	0,34	(1 587)	-96,36
STOCKS ALIMENTS	60	0,02	1 647	0,34	(1 587)	-96,36
Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 155	3,59	31 156	6,44	(19 001)	-60,99
Collectif clients débiteurs	12 155	3,59	30 636	6,33	(18 481)	-60,32
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR			520	0,11	(520)	-100,00
Autres créances	127 858	37,72	100 666	20,82	27 191	27,01
Collectif fournisseurs débiteurs	5 104	1,51	4 247	0,88	856	20,16
FOURNISSEURS			60	0,01	(60)	-100,00
AVOIR A RECEVOIR			1 230	0,25	(1 230)	-100,00
MUTUELLE ET PREVOYANCE	714	0,21	323	0,07	391	120,85
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	30 388	8,96	20 671	4,27	9 717	47,01
ETAT-SUB-PARTENAIRE-MECENATS	29 000	8,56	59 000	12,20	(30 000)	-50,85
SUBVENTION PROJET EUROPEENS	62 653	18,48	14 664	3,03	47 989	327,26
AXELLE BENAICH NOTE DE FRAIS			472	0,10	(472)	-100,00
Charges constatées d'avance			3 465	0,72	(3 465)	-100,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			3 465	0,72	(3 465)	-100,00
Valeurs mobilières de placement	961	0,28	961	0,20		
VALEUR MOBILIERE	961	0,28	961	0,20		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Disponibilités	78 805	23,25	196 799	40,69	(117 994)	-59,96
LOZERE CC	6 311	1,86	3 369	0,70	2 942	87,35
CREDIT AGRICOLE	7 118	2,10	22 647	4,68	(15 529)	-68,57
LIVRET A	139	0,04	139	0,03		
CREDIT COOPERATIF	63 221	18,65	167 592	34,65	(104 372)	-62,28
CAISSE	2 017	0,60	3 052	0,63	(1 036)	-33,92
TOTAL DU BILAN ACTIF	338 963	100,00	483 613	100,00	(144 651)	-29,91

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	59 892	17,67	158 636	32,80	(98 743)	-62,25
Total des fonds propres (situation nette)	(3 056)	-0,90	80 685	16,68	(83 742)	-103,79
Report à nouveau	80 685	23,80	130 551	26,99	(49 865)	-38,20
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	80 685	23,80	130 551	26,99	(49 865)	-38,20
Excédent ou déficit de l'exercice	(83 742)	-24,71	(49 865)	-10,31	(33 876)	-67,94
Total des autres fonds propres	62 948	18,57	77 950	16,12	(15 002)	-19,25
Subventions d'investissement	62 948	18,57	77 950	16,12	(15 002)	-19,25
SUBVENTION EQUIPEMENT	136 156	40,17	137 134	28,36	(979)	-0,71
ETALEMENT SUBVENTION	(73 207)	-21,60	(59 184)	-12,24	(14 023)	-23,69
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	171 854	50,70	201 917	41,75	(30 063)	-14,89
Fonds reportés liés aux legs ou donations	171 854	50,70	201 917	41,75	(30 063)	-14,89
FONDS DEDES SUR PROJETS	171 854	50,70	201 917	41,75	(30 063)	-14,89
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	107 217	31,63	123 061	25,45	(15 844)	-12,88
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 956	16,51	86 323	17,85	(30 366)	-35,18
PRET N°132561	6 761	1,99	14 820	3,06	(8 059)	-54,38
ECH PRET 163754C	20 580	6,07	30 577	6,32	(9 996)	-32,69
PRET FRANCE ACTIVE	28 615	8,44	40 926	8,46	(12 311)	-30,08
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(1 000)	-0,30			(1 000)	
CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	(1 000)	-0,30			(1 000)	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 238	8,04	20 666	4,27	6 571	31,80
Collectif fournisseurs créditeurs	16 141	4,76	11 523	2,38	4 618	40,08
FOURNISSEURS	2 754	0,81	1 656	0,34	1 097	66,24
FRNRS - FACT. NON PARVENUES	8 344	2,46	7 487	1,55	856	11,44
Dettes fiscales et sociales	15 953	4,71	14 114	2,92	1 839	13,03
THEO RADAKOVITCH	511	0,15			511	
PROVISION CP	2 844	0,84	2 348	0,49	496	21,11
URSSAF	5 630	1,66	5 168	1,07	462	8,94
RETRAITE AG2R	4 403	1,30	4 370	0,90	34	0,77
FRANCE TRAVAIL GUSO	243	0,07			243	
PROVISION CHARGES CP	856	0,25	527	0,11	329	62,40
ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	413	0,12	643	0,13	(231)	-35,86
CHARGES A PAYER FPC	1 053	0,31	1 057	0,22	(5)	-0,46
Autres dettes	9 070	2,68	1 958	0,40	7 112	363,14
Collectif clients créditeurs	200	0,06	280	0,06	(80)	-28,57
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	7 029	2,07			7 029	
AUTRES CPTE DEBITEURS/CREDITEU	152	0,04	152	0,03		
AXELLE BENAICH NOTE DE FRAIS	162	0,05			162	
NDF SEBASTIEN MILHAUD	938	0,28	938	0,19		
NDF CLEO DUPLAN	196	0,06	196	0,04		
NDF THEO RADAKOVITCH	47	0,01	47	0,01		
NDF GABRIEL RADAKOVITCH	346	0,10	346	0,07		

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total du passif	338 963	100,00	483 613	100,00	(144 651)	-29,91

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		16 704	29 008
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens		10 008	17 456
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		90 082	130 169
	dont parrainages		7 367	
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions		218 054	297 559
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats		29 979	23 448
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			
	Utilisations des fonds dédiés			
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Autres produits		1 841	19
Total des produits d'exploitation			366 669	497 660
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		9 003	19 824
	Variation de stocks		1 587	12 542
	Autres achats et charges externes		164 755	153 708
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		3 341	3 639
	Salaires		158 967	224 168
	Cotisations sociales		53 047	67 935
	Dotation aux amortissements et dépréciations		45 946	61 711
	Dotation aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges		6 447	1 535
Total des charges d'exploitation			443 093	545 063
RESULTAT D'EXPLOITATION			(76 424)	(47 403)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(76 424)	(47 403)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	48	322
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		48	322
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 310	2 038
	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		1 310	2 038
RESULTAT FINANCIER		(1 262)	(1 715)
RESULTAT COURANT avant impôts		(77 686)	(49 119)
	Produits exceptionnels		2 468
	Charges exceptionnelles	6 056	3 215
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 056)	(747)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		366 717	500 450
TOTAL DES CHARGES		450 458	550 315
EXCEDENT ou DEFICIT		(83 742)	(49 865)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	366 669	100,00	497 660	100,00	(130 991)	-26,32
Cotisations	16 704	4,56	29 008	5,83	(12 304)	-42,41
ADHESIONS COTISATIONS	16 704	4,56	29 008	5,83	(12 304)	-42,41
Ventes de biens et services	100 090	27,30	147 626	29,66	(47 536)	-32,20
Ventes de biens	10 008	2,73	17 456	3,51	(7 448)	-42,67
VENTES BUVETTE	10 008	2,73	17 456	3,51	(7 448)	-42,67
Ventes de prestations de service	90 082	24,57	130 169	26,16	(40 087)	-30,80
CREATION NUMERIQUE	(194)	-0,05	6 565	1,32	(6 759)	-102,96
ESPACE TIERS LIEUX - MISE A DISPOSITION	78 729	21,47	58 152	11,69	20 577	35,38
MEDIATION	560	0,15	52 088	10,47	(51 528)	-98,92
FORMATION	1 510	0,41	4 200	0,84	(2 690)	-64,05
RECETTES CO-PRODUCTION	7 367	2,01			7 367	
AUTRES PRESTATIONS	2 001	0,55	9 165	1,84	(7 164)	-78,17
COWORKING / EQUIPE	110	0,03			110	
Produits de tiers financeurs	248 033	67,64	321 008	64,50	(72 975)	-22,73
Concours publics et subventions	218 054	59,47	297 559	59,79	(79 506)	-26,72
ASP MILHAUD SEBASTIEN			9 461	1,90	(9 461)	-100,00
ASP NOE			7 785	1,56	(7 785)	-100,00
SUBVENTION ASP SERVICE CIVIQUE	1 513	0,41	917	0,18	597	65,09
SUBV EUROPEEN	30 386	8,29	27 103	5,45	3 283	12,11
SUBVENTION DRAC PACA	14 830	4,04	21 083	4,24	(6 253)	-29,66
SUBVENTIONS DRAC OCCITANIE	3 500	0,95	6 500	1,31	(3 000)	-46,15
SUBVENTION CD13	20 000	5,45	20 000	4,02		
SUBVENTIONS CD48 DANS LES PAS DE LA VIEILLE	2 500	0,68			2 500	
SUBVENTION FONCTIONNEMENT	20 000	5,45	123 139	24,74	(103 139)	-83,76
SUBVENTIONS DRAJES	28 976	7,90	45 000	9,04	(16 024)	-35,61
SUBVENTIONS AIX MARSEILLE PROVENCE	7 800	2,13	7 800	1,57		
SUBVENTION REGION PACA	52 743	14,38			52 743	
SUBV COMMUNES DES CEVENES	1 500	0,41			1 500	
SUBV COMMUNE ST ETIENNE VALLEE FRANCAISE	300	0,08			300	
SUBV COMMUNE ST GERMAIN DE CALBERTE	500	0,14			500	
QUOTE-PART DES SUBV. D'INV. VIREE AU RESULT	33 506	9,14	28 772	5,78	4 734	16,45
Ressources générosité du public - Mécénats	29 979	8,18	23 448	4,71	6 531	27,85
MECENATS	29 979	8,18	23 448	4,71	6 531	27,85
Autres produits d'exploitation	1 841	0,50	19		1 823	N/S
Autres produits	1 841	0,50	19		1 823	N/S
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	154	0,04	19		135	730,76
INDEMNITES D'ASSURANCES	1 687	0,46			1 687	
Total des charges d'exploitation	443 093	120,84	545 063	109,53	(101 971)	-18,71
Achats de matières premières et autres appro.	9 003	2,46	19 824	3,98	(10 821)	-54,59
ACHAT ALIMENTS BOISSONS BUVETTE	4 128	1,13	12 570	2,53	(8 442)	-67,16
ELECTRICITE	4 569	1,25	7 341	1,48	(2 772)	-37,76
CONSIGNES / DECONSIGNES	307	0,08	(87)	-0,02	394	454,39
Variation de stocks approvisionnements	1 587	0,43	12 542	2,52	(10 956)	-87,35
VARIATION DES STOCKS ALIMENTS BOISSONS	1 587	0,43	12 542	2,52	(10 956)	-87,35

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025 12		01/01/2024 12		Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Autres achats et charges externes	164 755	44,93	153 708	30,89	11 046	7,19
ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	49 389	13,47	33 165	6,66	16 225	48,92
ACHATS MATERIEL EQUIP TIERS LIEUX - BUVETT	2 283	0,62	4 549	0,91	(2 266)	-49,82
FOUR .ENTRET. PETIT EQUIPEMENT	6 762	1,84	9 030	1,81	(2 269)	-25,12
ACHAT PETIT MAT FABULERIE	152	0,04	554	0,11	(402)	-72,55
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	742	0,20	172	0,03	570	331,16
LOCATIONS VEHICULES	1 201	0,33	647	0,13	554	85,55
LOCATIONS IMMOBILIERES	38 049	10,38	31 992	6,43	6 057	18,93
LOCATIONS MOBILIERES	1 392	0,38	1 352	0,27	40	2,96
ABONNEMENT	3 607	0,98	2 654	0,53	953	35,92
CHARGES LOCATIVES	14 226	3,88	11 168	2,24	3 058	27,38
ENTRETIEN ET REPARATIONS	4 440	1,21	5 290	1,06	(849)	-16,05
MAINTENANCE	705	0,19	703	0,14	1	0,21
PRIMES D ASSURANCE	4 587	1,25	8 366	1,68	(3 779)	-45,17
ASSURANCES PRET	135	0,04	135	0,03		
DOCUMENTATION FORMATION	3 111	0,85	2 538	0,51	573	22,58
HONORAIRES COMPTA AUDIT JURIDIQUE	5 001	1,36	9 028	1,81	(4 027)	-44,60
AUTRES HONORAIRES	873	0,24	3 005	0,60	(2 132)	-70,95
PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIO	1 473	0,40	1 124	0,23	349	31,10
CATALOGUES ET IMPRIMES	2 960	0,81	7 083	1,42	(4 123)	-58,21
CADEAUX A LA CLIENTELE	600	0,16			600	
DIVERS (POURBOIRES,DONS COUR.)	215	0,06			215	
TRANSPORTS SUR ACHATS	360	0,10	43	0,01	317	727,97
PARKING PEAGES			571	0,11	(571)	-100,00
DEPLACEMENTS	7 681	2,09	8 997	1,81	(1 316)	-14,63
REPAS/ HOTELS	8 912	2,43	3 171	0,64	5 740	181,00
FRAIS POSTAUX	91	0,02	38	0,01	53	138,64
TELEPHONE	2 729	0,74	1 826	0,37	903	49,49
HERBERGEMENT WEB	776	0,21	3 074	0,62	(2 298)	-74,76
FRAIS BANCAIRE	1 164	0,32	1 568	0,31	(404)	-25,77
COMMISSIONS CB	504	0,14	263	0,05	241	91,46
COTISATIONS	637	0,17	1 604	0,32	(967)	-60,29
Impôts, taxes et versements assimilés	3 341	0,91	3 639	0,73	(297)	-8,17
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	1 001	0,27	1 743	0,35	(741)	-42,53
TAXES FONCIERES	2 340	0,64	1 860	0,37	480	25,81
IIMPOT INDIRECT			36	0,01	(36)	-100,00
Salaires	158 967	43,35	224 168	45,04	(65 201)	-29,09
SALAIRES APPOINTEMENTS	148 263	40,44	213 070	42,81	(64 806)	-30,42
PROVISION CP	2 121	0,58	(4 775)	-0,96	6 895	144,41
PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 103	0,30	6 343	1,27	(5 240)	-82,61
GRATIFICATION ET PRIME STAGIAI	250	0,07			250	
SERVICE CIVIQUE INDEMNITES	2 289	0,62	480	0,10	1 809	376,88
INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	3 000	0,82	7 200	1,45	(4 200)	-58,33
INDEMNITES DE RUPTURE CONVENTI	1 941	0,53	1 850	0,37	91	4,92
Cotisations sociales	53 047	14,47	67 935	13,65	(14 888)	-21,92
COTISATION URSSAF	31 855	8,69	39 956	8,03	(8 101)	-20,27
COTISATIONS MUTUELLES	2 839	0,77	5 837	1,17	(2 999)	-51,37
RETRAITE	9 507	2,59	12 027	2,42	(2 521)	-20,96
COTISATIONS AUX ASSEDIC	6 333	1,73	9 312	1,87	(2 979)	-31,99
CHARGES CONGES PAYES	329	0,09	(1 505)	-0,30	1 834	121,86
AUTRES CHARGES SOCIALES	1 612	0,44	1 175	0,24	437	37,21
GIMS MEDECINE DU TRAVAIL	573	0,16	1 133	0,23	(560)	-49,42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	45 946	12,53	61 711	12,40	(15 765)	-25,55
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 886	0,79	3 282	0,66	(396)	-12,07
DOT/AMORT IMMOB CORPORELLES	43 060	11,74	58 429	11,74	(15 369)	-26,30

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Autres charges	6 447	1,76	1 535	0,31	4 912	320,12
REDEVANCES BREVET LICENCES			1 000	0,20	(1 000)	-100,00
SACEM	486	0,13	486	0,10		
PERTES/CREANCES IRRECOUVRABLES	5 749	1,57	30	0,01	5 719	N/S
CHARGES DE GESTION COURANTE	212	0,06	19		193	N/S
Résultat d'exploitation	(76 424)	-20,84	(47 403)	-9,53	(29 021)	-61,22
Total des produits financiers	48	0,01	322	0,06	(274)	-85,05
Autres intérêts et produits assimilés	48	0,01	322	0,06	(274)	-85,05
AUTRES PRODUIS FINANCIERS	48	0,01	322	0,06	(274)	-85,05
Total des charges financières	1 310	0,36	2 038	0,41	(728)	-35,71
Intérêts et charges assimilées	1 310	0,36	2 038	0,41	(728)	-35,71
INTERETS DES EMPRUNTS & DETTES	1 310	0,36	2 038	0,41	(728)	-35,71
Résultat financier	(1 262)	-0,34	(1 715)	-0,34	454	26,45
Résultat courant avant impôts	(77 686)	-21,19	(49 119)	-9,87	(28 567)	-58,16
Produits exceptionnels			2 468	0,50	(2 468)	-100,00
Produits exceptionnels			2 468	0,50	(2 468)	-100,00
PROD EXCEP/EX ANTERIEURS			468	0,09	(468)	-100,00
PRODUITS DE CESSIONS D'IMMO. C			2 000	0,40	(2 000)	-100,00
Charges exceptionnelles	6 056	1,65	3 215	0,65	2 842	88,40
Charges exceptionnelles	6 056	1,65	3 215	0,65	2 842	88,40
PENALITES ET AMENDES			17		(17)	-100,00
CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS	6 056	1,65	2 591	0,52	3 465	133,76
AMORTISSEMENTS EXCEP MIS EN REBUT			607	0,12	(607)	-100,00
Résultat exceptionnel	(6 056)	-1,65	(747)	-0,15	(5 309)	-710,98
Excédent ou déficit de l'exercice	(83 742)	-22,84	(49 865)	-10,02	(33 876)	-67,94
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **338 963** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **366 717** euros et un total **charges** de **450 458** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-83 742** 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.

Le montant des **fonds dédiés** sur l'exercice s'élève à **171 854** euros.

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **338 963** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **366 717** euros
 - un total charges de **450 458** euros
 - dégage un résultat de **-83 742** 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 LA FABULERIE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	6 860					6 860
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 860					6 860
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	193 608					193 608
	Instal., agencement, aménagement divers	153 780					153 780
	Matériel de transport	3 946		11 800			15 746
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	103 857		4 335			108 191
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	49 898					49 898
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	505 089		16 135			521 224
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	115		15			131
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 000					2 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 115		15			2 131
TOTAL		514 064		16 150			530 214

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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 et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			6 918	553		7 471
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			6 918	553		7 471
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			158 939	16 342		175 282
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			118 234	12 476		130 710
	Matériel de transport			3 946	184		4 130
	Matériel de bureau, mobilier			77 107	16 391		93 498
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			358 226	45 393		403 619	
TOTAL				365 144	45 946		411 090

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	01/01/2025 31/12/2025		12 mois		01/01/2024 31/12/2024		12 mois		Ecart		%
CHIFFRE D'AFFAIRES	100 090	100,00			147 626	100,00			(47 536)	-32,20	
Ventes de marchandises	10 008	10,00			17 456	11,82			(7 448)	-42,67	
- Achats de marchandises											
- Variation stocks de marchandises											
MARGE COMMERCIALE (a)	10 008	100,00			17 456	100,00			(7 448)	-42,67	
Production vendue	90 082	90,00			130 169	88,18			(40 087)	-30,80	
+ Variation production stockée											
+ Production immobilisée											
PRODUCTION DE L'EXERCICE	90 082	90,00			130 169	88,18			(40 087)	-30,80	
- Achats stockés approvisionnement	9 003	9,99			19 824	15,23			(10 821)	-54,59	
- Variation des stocks et approvisionnement	1 587	1,76			12 542	9,64			(10 956)	-87,35	
- Achats de sous-traitance directe	51 672	57,36			37 714	28,97			13 958	37,01	
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	27 820	30,88			60 089	46,16			(32 268)	-53,70	
MARGES (Commerciale + Production)	37 828	37,79			77 545	52,53			(39 717)	-51,22	
- Achats non stockés (c)	7 656	7,65			9 757	6,61			(2 100)	-21,53	
- Autres charges externes (c)	105 426	105,33			106 238	71,96			(812)	-0,76	
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	175 344	175,19			186 075	126,05			(10 731)	-5,77	
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	(75 254)	-75,19			(38 450)	-26,05			(36 805)	-95,72	
+ Subventions	184 547	184,38			268 787	182,07			(84 240)	-31,34	
- Impôts, taxes sur rémunérations	1 001	1,00			1 743	1,18			(741)	-42,53	
- Autres impôts et taxes	2 340	2,34			1 896	1,28			444	23,42	
- Salaires	158 967	158,82			224 168	151,85			(65 201)	-29,09	
- Cotisations sociales	53 047	53,00			67 935	46,02			(14 888)	-21,92	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(106 062)	-105,9			(65 404)	-44,30			(40 658)	-62,16	
+ Reprises sur amortissements et provisions											
+ Pdts des cessions d'immos incorp. et corp.											
+ Autres produits de gestion courante	48 525	48,48			52 475	35,55			(3 950)	-7,53	
+ Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat	33 506	33,48			28 772	19,49			4 734	16,45	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	45 946	45,90			61 711	41,80			(15 765)	-25,55	
- Valeurs cptbles d'immos incorp. et corp. cédées											
- Autres charges de gestion courante	6 447	6,44			1 535	1,04			4 912	320,12	
RÉSULTAT EXPLOITATION	(76 424)	-76,36			(47 403)	-32,11			(29 021)	-61,22	
Bénéfice-perte sur opérations en commun											
+ Produits financiers	48	0,05			322	0,22			(274)	-85,05	
- Charges financières	1 310	1,31			2 038	1,38			(728)	-35,71	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(77 686)	-77,62			(49 119)	-33,27			(28 567)	-58,16	
Produits exceptionnels					2 468	1,67			(2 468)	-100,0	
- Charges exceptionnelles	6 056	6,05			3 215	2,18			2 842	88,40	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(6 056)	-6,05			(747)	-0,51			(5 309)	-710,9	
- Participation des salariés											
- Impôts sur les bénéfices											
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(83 742)	-83,67			(49 865)	-33,78			(33 876)	-67,94	

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Montant net du chiffre d'affaires	100 090	100,00	147 626	100,00	(47 536)	-32,20
Ventes de marchandises	10 008	10,00	17 456	11,82	(7 448)	-42,67
VENTES BUVETTE	10 008	10,00	17 456	11,82	(7 448)	-42,67
Marge commerciale	10 008	100,00	17 456	100,00	(7 448)	-42,67
Production vendue	90 082	90,00	130 169	88,18	(40 087)	-30,80
CREATION NUMERIQUE	(194)	-0,19	6 565	4,45	(6 759)	-102,96
ESPACE TIERS LIEUX - MISE A DISPOSITION	78 729	78,66	58 152	39,39	20 577	35,38
MEDIATION	560	0,56	52 088	35,28	(51 528)	-98,92
FORMATION	1 510	1,51	4 200	2,85	(2 690)	-64,05
RECETTES CO-PRODUCTION	7 367	7,36			7 367	
AUTRES PRESTATIONS	2 001	2,00	9 165	6,21	(7 164)	-78,17
COWORKING / EQUIPE	110	0,11			110	
Production de l'exercice	90 082	90,00	130 169	88,18	(40 087)	-30,80
Achats stockés approvisionnement	9 003	9,99	19 824	15,23	(10 821)	-54,59
ACHAT ALIMENTS BOISSONS BUVETTE	4 128	4,58	12 570	9,66	(8 442)	-67,16
ELECTRICITE	4 569	5,07	7 341	5,64	(2 772)	-37,76
CONSIGNES / DECONSIGNES	307	0,34	(87)	-0,07	394	454,39
Variation de stocks approvisionnements	1 587	1,76	12 542	9,64	(10 956)	-87,35
VARIATION DES STOCKS ALIMENTS BOISSONS	1 587	1,76	12 542	9,64	(10 956)	-87,35
Achats de sous-traitance	51 672	57,36	37 714	28,97	13 958	37,01
ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	49 389	54,83	33 165	25,48	16 225	48,92
ACHATS MATERIEL EQUIP TIERS LIEUX - BUVETTE	2 283	2,53	4 549	3,49	(2 266)	-49,82
Marge brute de production	27 820	30,88	60 089	46,16	(32 268)	-53,70
MARGES (Commerciale + Production)	37 828	37,79	77 545	52,53	(39 717)	-51,22
Achats non stockés matières et fournitures	7 656	7,65	9 757	6,61	(2 100)	-21,53
FOUR .ENTRET. PETIT EQUIPEMENT	6 762	6,76	9 030	6,12	(2 269)	-25,12
ACHAT PETIT MAT FABULERIE	152	0,15	554	0,38	(402)	-72,55
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	742	0,74	172	0,12	570	331,16
Autres charges externes	105 426	105,33	106 238	71,96	(812)	-0,76
LOCATIONS VEHICULES	1 201	1,20	647	0,44	554	85,55
LOCATIONS IMMOBILIERES	38 049	38,01	31 992	21,67	6 057	18,93
LOCATIONS MOBILIERES	1 392	1,39	1 352	0,92	40	2,96
ABONNEMENT	3 607	3,60	2 654	1,80	953	35,92
CHARGES LOCATIVES	14 226	14,21	11 168	7,56	3 058	27,38
ENTRETIEN ET REPARATIONS	4 440	4,44	5 290	3,58	(849)	-16,05
MAINTENANCE	705	0,70	703	0,48	1	0,21
PRIMES D ASSURANCE	4 587	4,58	8 366	5,67	(3 779)	-45,17
ASSURANCES PRET	135	0,13	135	0,09		
DOCUMENTATION FORMATION	3 111	3,11	2 538	1,72	573	22,58
HONORAIRES COMPTA AUDIT JURIDIQUE	5 001	5,00	9 028	6,12	(4 027)	-44,60
AUTRES HONORAIRES	873	0,87	3 005	2,04	(2 132)	-70,95
PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIO	1 473	1,47	1 124	0,76	349	31,10
CATALOGUES ET IMPRIMES	2 960	2,96	7 083	4,80	(4 123)	-58,21
CADEAUX A LA CLIENTELE	600	0,60			600	
DIVERS (POURBOIRES,DONS COUR.)	215	0,21			215	
TRANSPORTS SUR ACHATS	360	0,36	43	0,03	317	727,97
PARKING PEAGES			571	0,39	(571)	-100,00

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
DEPLACEMENTS	7 681	7,67	8 997	6,09	(1 316)	-14,63
REPAS / HOTELS	8 912	8,90	3 171	2,15	5 740	181,00
FRAIS POST AUX	91	0,09	38	0,03	53	138,64
TELEPHONE	2 729	2,73	1 826	1,24	903	49,49
HERBERGEMENT WEB	776	0,78	3 074	2,08	(2 298)	-74,76
FRAIS BANCAIRE	1 164	1,16	1 568	1,06	(404)	-25,77
COMMISSIONS CB	504	0,50	263	0,18	241	91,46
COTISATIONS	637	0,64	1 604	1,09	(967)	-60,29
Valeur ajoutée produite	(75 254)	-75,19	(38 450)	-26,05	(36 805)	-95,72
Subventions	184 547	184,38	268 787	182,07	(84 240)	-31,34
ASP MILHAUD SEBASTIEN			9 461	6,41	(9 461)	-100,00
ASP NOE			7 785	5,27	(7 785)	-100,00
SUBVENTION ASP SERVICE CIVIQUE	1 513	1,51	917	0,62	597	65,09
SUBV EUROPEEN	30 386	30,36	27 103	18,36	3 283	12,11
SUBVENTION DRAC PACA	14 830	14,82	21 083	14,28	(6 253)	-29,66
SUBVENTIONS DRAC OCCITANIE	3 500	3,50	6 500	4,40	(3 000)	-46,15
SUBVENTION CD13	20 000	19,98	20 000	13,55		
SUBVENTIONS CD48 DANS LES PAS DE LA VIEILLE	2 500	2,50			2 500	
SUBVENTION FONCTIONNEMENT	20 000	19,98	123 139	83,41	(103 139)	-83,76
SUBVENTIONS DRAJES	28 976	28,95	45 000	30,48	(16 024)	-35,61
SUBVENTIONS AIX MARSEILLE PROVENCE	7 800	7,79	7 800	5,28		
SUBVENTION REGION PACA	52 743	52,70			52 743	
SUBV COMMUNES DES CEVENES	1 500	1,50			1 500	
SUBV COMMUNE ST ETIENNE VALLEE FRANCAISE	300	0,30			300	
SUBV COMMUNE ST GERMAIN DE CALBERTE	500	0,50			500	
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio	1 001	1,00	1 743	1,18	(741)	-42,53
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	1 001	1,00	1 743	1,18	(741)	-42,53
Impôts, taxes & versements assimilés autres	2 340	2,34	1 896	1,28	444	23,42
TAXES FONCIERES	2 340	2,34	1 860	1,26	480	25,81
IIMPOT INDIRECT			36	0,02	(36)	-100,00
Salaires	158 967	158,82	224 168	151,85	(65 201)	-29,09
SALAIRES APPOINTEMENTS	148 263	148,13	213 070	144,33	(64 806)	-30,42
PROVISION CP	2 121	2,12	(4 775)	-3,23	6 895	144,41
PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 103	1,10	6 343	4,30	(5 240)	-82,61
GRATIFICATION ET PRIME STAGIAI	250	0,25			250	
SERVICE CIVIQUE INDEMNITES	2 289	2,29	480	0,33	1 809	376,88
INDEMNITES AVANT AGES DIVERS	3 000	3,00	7 200	4,88	(4 200)	-58,33
INDEMNITES DE RUPTURE CONVENTI	1 941	1,94	1 850	1,25	91	4,92
Cotisations sociales	53 047	53,00	67 935	46,02	(14 888)	-21,92
COTISATION URSSAF	31 855	31,83	39 956	27,07	(8 101)	-20,27
COTISATIONS MUTUELLES	2 839	2,84	5 837	3,95	(2 999)	-51,37
RETRAITE	9 507	9,50	12 027	8,15	(2 521)	-20,96
COTISATIONS AUX ASSEDIC	6 333	6,33	9 312	6,31	(2 979)	-31,99
CHARGES CONGES PAYES	329	0,33	(1 505)	-1,02	1 834	121,86
AUTRES CHARGES SOCIALES	1 612	1,61	1 175	0,80	437	37,21
GIMS MEDECINE DU TRAVAIL	573	0,57	1 133	0,77	(560)	-49,42
Excédent brut d'exploitation	(106 062)	-105,9	(65 404)	-44,30	(40 658)	-62,16
Autres produits d'exploitation	48 525	48,48	52 475	35,55	(3 950)	-7,53
MECENATS	29 979	29,95	23 448	15,88	6 531	27,85
ADHESIONS COTISATIONS	16 704	16,69	29 008	19,65	(12 304)	-42,41
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	154	0,15	19	0,01	135	730,76

Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
INDEMNITES D'ASSURANCES	1 687	1,69			1 687	
Quote-part des subv. d'invest. virée au résultat	33 506	33,48	28 772	19,49	4 734	16,45
QUOTE-PART DES SUBV. D'INV. VIREE AU RESULT	33 506	33,48	28 772	19,49	4 734	16,45
Dotations aux amortissements et provisions	45 946	45,90	61 711	41,80	(15 765)	-25,55
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 886	2,88	3 282	2,22	(396)	-12,07
DOT/AMORT IMMOB CORPORELLES	43 060	43,02	58 429	39,58	(15 369)	-26,30
Autres charges	6 447	6,44	1 535	1,04	4 912	320,12
REDEVANCES BREVET LICENCES			1 000	0,68	(1 000)	-100,00
SACEM	486	0,49	486	0,33		
PERTES/CREANCES IRRECOURVABLES	5 749	5,74	30	0,02	5 719	N/S
CHARGES DE GESTION COURANTE	212	0,21	19	0,01	193	N/S
Résultat d'exploitation	(76 424)	-76,36	(47 403)	-32,11	(29 021)	-61,22
Total des produits financiers	48	0,05	322	0,22	(274)	-85,05
AUTRES PRODUIS FINANCIERS	48	0,05	322	0,22	(274)	-85,05
Total des charges financières	1 310	1,31	2 038	1,38	(728)	-35,71
INTERETS DES EMPRUNTS & DETTES	1 310	1,31	2 038	1,38	(728)	-35,71
Résultat courant avant impôts	(77 686)	-77,62	(49 119)	-33,27	(28 567)	-58,16
Produits exceptionnels			2 468	1,67	(2 468)	-100,00
PROD EXCEP/EX ANTERIEURS			468	0,32	(468)	-100,00
PRODUITS DE CESSIONS D'IMMO. C			2 000	1,35	(2 000)	-100,00
Charges exceptionnelles	6 056	6,05	3 215	2,18	2 842	88,40
PENALITES ET AMENDES			17	0,01	(17)	-100,00
CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS	6 056	6,05	2 591	1,75	3 465	133,76
AMORTISSEMENTS EXCEP MIS EN REBUT			607	0,41	(607)	-100,00
Résultat exceptionnel	(6 056)	-6,05	(747)	-0,51	(5 309)	-710,98
Résultat de l'exercice	(83 742)	-83,67	(49 865)	-33,78	(33 876)	-67,94

Provisions

Etat exprimé en euros

		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 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 { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 000	2 000	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	12 155	12 155	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	714	714	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	122 040	122 040	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	5 104	5 104	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	142 013	142 013	
	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	55 956	55 956		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 238	27 238		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 355	3 355		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 133	11 133		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 465	1 465		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	9 070	9 070		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	108 217	108 217		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 366			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	130 551	(49 865)			80 685
Excédent ou déficit de l'exercice	(49 865)	49 865		83 742	(83 742)
Situation nette	80 685			83 742	(3 056)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	77 950		37 988	52 989	62 948
Provisions réglementées					
TOTAL	158 636		37 988	136 731	59 892

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

PRODUITS	Montant perçu au titre d'assurances-vie		
	Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
	Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
	Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
	Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total des produits		
CHARGES	Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
	Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
	Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total des charges		
	SOLDE		

Concours publics et subventions

31/12/2025

Etat exprimé en euros

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation						184 547
Subventions d'investissement						18 505
TOTAL						203 052

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
Totalisation			

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Etats financiers au 31/12/2025

ETATS FISCAUX



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2070-SD
(janvier 2026)

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

IMPOT SUR LES SOCIETES
COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

Association LA FABULERIE
10 boulevard garibaldi

13001 MARSEILLE

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service
						NI		
SIREN		5 2 8 7 0 4 1 1 7						

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2025 ET CLOS LE 31/12/2025

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DON (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :.....MI x Taux : 24 % =NI

Bénéfice taxable (report de la case F page 4) :.....QI x Taux : 15 % =RI

Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :.....SI

Crédits d'impôts imputés :TI

Montant total de l'IS à payer : OI 0

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :VI

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) : MC x Taux : 2.5 % = NC

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :OC

Crédits d'impôts imputés sur la CRL :PC

Montant total de la CRL à payer :O2 0

III – RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0).....O3 0

ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée :
(Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone : Somme : Date : Taux %

Signature : (nom et qualité du signataire) Date de réception : N° PEC Taux %

A le Adresse électronique : N° Opération Taux %

Mode de paiement

☐ numéraire
☐ chèque bancaire
☐ virement

Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :
SIE
RIB
REFERENCE

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L’AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D’ENTRETIEN AU COURS DE L’EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire(NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire(NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
--	--	--

RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2025 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2024 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

Revenus des exploitations agricoles ou forestières
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

Revenus des propriétés bâties ou non bâties
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

Solde bénéficiaire(col. a – col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)

A		B	
---	--	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case D) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case E)

D		E	
---	--	---	--

Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)

F	
---	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G-E)

I	
---	--

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)

J	
---	--

BENEFICE TAXABLE A 24 %(K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou **DEFICIT** (L = E ou J)

K		L	
---	--	---	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante : ☐

Renseignements relatifs à l'affectation des véhicules

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres							Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom	Qualité	Adresse	Code postal	Commune	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)