

LES P'TITS PLUMEUX

*16 RUE DU 4 SEPTEMBRE
18410 ARGENT SUR SAULDRE*

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

BOURGES

Rue Albert Einstein
Parc d'Activité Esprit 1
18000 BOURGES
Tél : 02 48 24 61 31

S.A.S. au capital de 10 000 €
R.C.S. Bourges N°442 631 255
Société de commissaires aux comptes,
membre de la Compagnie de Versailles et du Centre
acomexpertise.com

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

Aux Adhérents de l'Association LES P'TITS PLUMEUX

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LES P'TITS PLUMEUX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la part « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptables relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement

professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bourges, le 4 Mai 2026.

Lucie PLASSON,
Commissaire Aux Comptes Associée,

Pour le compte du
Cabinet Olivier Cortet,
Société de Commissaires Aux Comptes

SAS CABINET OLIVIER CORTET
Cabinet de Commissariat aux Comptes
Rue Albert Einstein 18000 Bourges
Tél. 02 48 24 61 31
SIREN : 442 631 255 - APE 6920Z

Comptes Annuels

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	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	2 532	2 532				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	188 994	161 654	27 340	5 019	22 322	444.77	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés		15		15	15		
Prêts							
Autres							
Total I		191 541	164 186	27 355	5 034	22 322	443.45
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	1 626		1 626	378	1 248	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 458		3 458	2 755	703	25.52
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	90 546		90 546	72 522	18 025	24.85
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	62 364		62 364	76 960	14 596	18.97
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II		157 994		157 994	152 615	5 379
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		349 535	164 186	185 350	157 649	27 701	17.57

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus 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						
	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						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	112 930		102 115		10 816	10.59
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 583		10 816		1 768	16.34
	Situation nette (sous total)	125 513		112 930		12 583	11.14
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	19 683		1 251		18 431	NS
	Provisions réglementées						
	Total I	145 196		114 181		31 015	27.16
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
DETTE (1)	Total II						
DETTE (1)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (1)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 406		4 327		79	1.82
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	35 748		39 107		3 359	8.59
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			34		34	100.00
DETTE (1)	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
DETTE (1)	Total IV	40 154		43 468		3 314	7.62
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		185 350		157 649		27 701	17.57

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

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	915		780		135	17.31
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	5 700				5 700	
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	243 434		253 078		9 644	3.81
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	135 657		96 004		39 653	41.30
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			4 826		4 826	100.00
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	264		431		167	38.82
Total I	385 970		355 119		30 851	8.69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	80 409		74 200		6 210	8.37
Aides financières	2 066				2 066	
Impôts, taxes et versements assimilés	4 605		5 494		889	16.18
Salaires et traitements	228 712		212 170		16 542	7.80
Charges sociales	57 653		53 161		4 492	8.45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 771		2 282		490	21.48
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	7		307		300	97.72
Total II	376 225		347 614		28 611	8.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	9 745		7 505		2 240	29.85

(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	2 168		3 141		973	30.98
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés			30		30	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	2 168		3 171		1 003	31.64
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	2 168		3 171		1 003	31.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	11 913		10 676		1 237	11.59
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	670		139		531	380.36
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	670		139		531	380.36
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	670		139		531	380.36
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	388 808		358 429		30 378	8.48
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	376 225		347 614		28 611	8.23
5. EXCEDENT OU DEFICIT	12 583		10 816		1 768	16.34

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 Brevets, licences, marques	2	532	149		2 383	NS
28050000 Amort brevet, licence, marque	2	532	149		2 383	NS
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	27	340	5 019		22 322	444.77
21810000 Inst géné, agen, aménag divers	182	249	179 228		3 021	1.69
21830000 Mat bureau et informatique	1	598	1 598			
21840000 Mobilier	3	394	464		2 930	631.97
21870000 Matériel ménager	1	753	1 158		595	51.41
28181000 Amort Inst gén et agenc divers	158	768	175 493		16 725	9.53
28183000 Amort mat bur et inform	1	171	878		293	33.36
28184000 Amort mobilier		890	464		426	91.92
28187000 Amort mat ménager		824	594		230	38.79
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15		15			
27180000 Titres immobilisés	15		15			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	27	355	5 034		22 322	443.45
STOCKS ET EN COURS	1	626	378		1 248	329.74
37000000 Stock	1	626	378		1 248	329.74
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3	458	2 755		703	25.52
41100000 Clients	3	458	2 755		703	25.52
AUTRES	90	546	72 522		18 025	24.85
43783000 OPCA - Remboursement formation			478		478	100.00
43800000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	3	433			3 433	
44171100 CAF	75	467	63 277		12 190	19.27
44171200 MSA	5	084	5 267		183	3.47
44174000 Conseil général	6	563	3 500		3 063	87.50
DISPONIBILITES	62	364	76 960		14 596	18.97
51200000 Banque	2	531	4 799		2 269	47.27
51300000 Livret A - crédit coopératif	59	095	62 430		3 335	5.34
51300001 Compte Épargne		609	9 636		9 028	93.68
53000000 Caisse		130	94		36	37.75
TOTAL ACTIF CIRCULANT	157	994	152 615		5 379	3.52
TOTAL GENERAL	185	350	157 649		27 701	17.57

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	112 930	102 115	10 816	10.59
11000000 Report à nouveau (Solde créd)	112 930	102 115	10 816	10.59
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 583	10 816	1 768	16.34
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	125 513	112 930	12 583	11.14
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	19 683	1 251	18 431	NS
13100000 Subv d'invest	22 492	3 846	18 646	484.80
13900000 Subv invest viré	2 810	2 595	215	8.27
TOTAL FONDS PROPRES	145 196	114 181	31 015	27.16
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 406	4 327	79	1.82
40100000 Fournisseurs divers	4 406	4 327	79	1.82
DETTES FISCALES ET SOCIALES	35 748	39 107	3 359	8.59
42820000 Dettes provisionnées pour CP	17 489	19 346	1 857	9.60
43100000 URSSAF	6 813	6 375	438	6.87
43720000 Caisse de mutuelle	472	532	60	11.27
43731000 Caisse de retraite (Médéric)	1 399	1 303	96	7.37
43735000 Caisse de prévoyance (Chorum)	1 284	1 321	38	2.85
43781000 Remboursements CPAM et Mutex		1 980	1 980	100.00
43820000 Provision chges sociales CP	4 723	4 834	111	2.29
44210000 DGFIP	144	149	5	3.22
44713000 Particip employeur à la format	3 424	3 267	157	4.80
AUTRES DETTES		34	34	100.00
41100000 Clients		34	34	100.00
TOTAL DETTES	40 154	43 468	3 314	7.62
TOTAL GENERAL	185 350	157 649	27 701	17.57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
COTISATIONS		915		780	135	17.31
75600000 Cotisations , adhésions		915		780	135	17.31
VENTES DE BIENS		5 700			5 700	
70700000 Bonus Mixité Sociale		5 700			5 700	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		243 434		253 078	9 644	3.81
70610000 Participation 0-4 ans		43 492		51 173	7 681	15.01
70681000 PS MSA 0-4 ans		5 206		7 117	1 910	26.84
70691000 PS CAF 0-4 ans		162 645		170 010	7 364	4.33
70691001 Bonus Handicap		5 414		1 214	4 200	346.05
70691002 Journées Pédagogiques		3 641		1 260	2 382	189.06
70691003 Bonus Attractivité		18 430		18 430		
70693000 PS Heures de préparation		2 117		946	1 171	123.75
70800000 Produits divers		2 488		2 930	441	15.07
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		135 657		96 004	39 653	41.30
74100000 Subvention Mairie et autres		10 200		10 200		
74110000 Mise à Disposition		42 657		40 093	2 564	6.40
74200000 Subvention CAF		8 260			8 260	
74220000 Bonus CTG		58 600		32 300	26 300	81.42
74400000 Subvention Conseil Département		13 125		13 411	286	2.13
74700000 QUOTE PART SUBVENTION		2 815			2 815	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS				4 826	4 826	100.00
79100000 Transfert de charges				77	77	100.00
79110000 Avantages en Nature				103	103	100.00
79120000 Rbst IJSS et IJC non déduites				2 016	2 016	100.00
79130000 Remboursement Formation				2 630	2 630	100.00
AUTRES PRODUITS		264		431	167	38.82
75800000 Autres produits divers gestion		264		431	167	38.82
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		385 970		355 119	30 851	8.69
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		80 409		74 200	6 210	8.37
60230000 Achats stockés - Couches		1 292		1 250	42	3.40
60611000 Electricité, eaux		12 846		13 185	340	2.58
60630000 Fournit entret, petits équipem		5 111		1 729	3 382	195.64
60640000 Fournit administratives		458		334	124	37.05
60650000 Pharmacie / Hygiène		2 237		1 708	528	30.92
60660000 Fournitures d'activités		2 171		1 420	751	52.90
60661000 Fournitures Annexes				44	44	100.00
60670000 Alimentation		12 467		14 805	2 338	15.79
60671000 Chocolats pour revente		235		297	62	20.96
60672000 Achats Charcuteries		458			458	
60673000 Achats Photos		698			698	
61110000 Sorties ext et act payantes		288		80	208	259.38
61140000 Sous-traitance Gestion / Paies		3 032		2 714	318	11.72
61320000 Locations immob - Loyers		28 515		21 676	6 839	31.55
61520000 Entret et répar sur biens immo				4 951	4 951	100.00
61560000 Maintenance		1 871		795	1 076	135.47
61600000 Prime d'assurance		1 129		989	140	14.17
61810000 Documentation		20		35	15	42.86
62260000 Honoraires		2 400		2 400		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
62260100 Honoraires Avocats	578				578	
62340000 Cadeaux	191		47		145	311.31
62500000 Déplacem, mission & réception	16				16	
62570000 Réceptions	509		540		31	5.83
62610000 Frais télécommunications	809		813		4	0.53
62620000 Frais postaux	92		173		82	47.18
62700000 Sces bancaires et assimilés	270		246		24	9.62
62810000 Adhésions	791		662		129	19.49
62820000 Frais formation du personnel	838		3 307		2 469	74.67
62830000 Frais pour Sorties Pédagogique	726				726	
62850000 Frais pour Café des Parents	364				364	
AIDES FINANCIERES	2 066				2 066	
65700000 VALEUR COMPTABLE IMMOBILISATIO	2 066				2 066	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 605		5 494		889	16.18
63130000 Participation empl formation	4 255		4 000		255	6.37
63513000 Autres impôts locaux			1 144		1 144	100.00
63580000 Ordures Ménagères	350		350			
SALAIRES ET TRAITEMENTS	228 712		212 170		16 542	7.80
64100000 Rémunérations brutes	230 680		218 608		12 072	5.52
64120000 Provision pour congés payés	1 857		1 651		206	12.48
64120100 Charges/Congés Payés	111		551		441	79.92
64121001 Heures Supp			3 657		3 657	100.00
64121110 Charges/H. Supp			1 078		1 078	100.00
64130000 Primes et gratifications			500		500	100.00
CHARGES SOCIALES	57 653		53 161		4 492	8.45
64510000 Cotisations aux URSSAF	44 445		38 360		6 085	15.86
64520000 Cotisations aux mutuelles	2 662		2 724		62	2.27
64531000 Cotisations aux retraites	7 956		6 771		1 185	17.50
64532000 Cotisations aux prévoyances	4 269		4 127		142	3.44
64750000 Médecine du travail	1 616		1 179		436	37.00
64780000 Autres Charges de Personnel	450				450	
64900000 Remb Charges du Personnel	3 745				3 745	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 771		2 282		490	21.48
68112000 D.A.P. Immo corporelles	2 771		2 282		490	21.48
AUTRES CHARGES	7		307		300	97.72
65800000 Chge diverse gestion courante	7		307		300	97.72
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	376 225		347 614		28 611	8.23
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 745		7 505		2 240	29.85
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	2 168		3 141		973	30.98
76100000 Produits financiers	2 168		3 141		973	30.98
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			30		30	100.00
76800000 Autres produits financiers			30		30	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 168	3 171	1 003	31.64
RESULTAT FINANCIER	2 168	3 171	1 003	31.64
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 913	10 676	1 237	11.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77500000 Produits Cession Élé. Actif 77700000 QP invest viré non renouvelabl	670	139	531	380.36
	670	139	670 139	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	670	139	531	380.36
RESULTAT EXCEPTIONNEL	670	139	531	380.36
TOTAL DES PRODUITS	388 808	358 429	30 378	8.48
TOTAL DES CHARGES	376 225	347 614	28 611	8.23
EXCEDENT OU DEFICIT	12 583	10 816	1 768	16.34

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 185 349.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 385 969.92 Euros et dégageant un excédent de 12 583.13 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'application du plan comptable ANC 2022-06 a été mis en place pour les comptes clos au 31/12/2025.

Conformément aux disposition de l'article 27 du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général, aucun reclassement n'a été opéré sur la présentation des comptes de l'exercice clos au 31/12/2024.

- 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.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	149		2 383
Installations générales agencements aménagements divers	179 228		34 342
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 062		4 477
Emballages récupérables et divers	1 158		797
TOTAL	182 448		39 616
Autres titres immobilisés	15		
TOTAL	15		
TOTAL GENERAL	182 612		41 999

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			2 532	2 532
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers		31 321	182 249	182 249
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 546	4 992	4 992
Emballages récupérables et divers		202	1 753	1 753
TOTAL		33 070	188 994	188 994
Autres titres immobilisés			15	15
TOTAL			15	15
TOTAL GENERAL		33 070	191 541	191 541

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		149	2 383		2 532
TOTAL					
Installations générales agencements aménagements divers		175 493	6 503	23 228	158 768
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 342	2 786	2 066	2 061
Emballages récupérables et divers		594	347	117	824
TOTAL		177 429	9 636	25 411	161 654
TOTAL GENERAL		177 578	12 019	25 411	164 186
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	2 383				
TOTAL					
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 503				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 786				
Emballages récupérables et divers	347				
TOTAL	9 636				
TOTAL GENERAL	12 019				

ANNEXE

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

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	3 458	3 458	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 433	3 433	
Divers état et autres collectivités publiques	87 113	87 113	
TOTAL	94 004	94 004	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 406	4 406		
Personnel et comptes rattachés	17 489	17 489		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 691	14 691		
Autres impôts taxes et assimilés	3 568	3 568		
TOTAL	40 154	40 154		

Disponibilités en Euros

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Liste par nature des frais accessoires d'achat