



Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux comptes (Compagnie régionale de TOULOUSE)
Immeuble Le CALYS C04
53, route de Lavaur 31240 L'UNION

CBE NORD EST TOULOUSAIN ET TARN

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

69, Allée des Ecoles
31660 BESSIERES

APE : 9499Z / SIRET : 38899336200044

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

SARL au capital de 16 000 € - RCS Toulouse B 415 008 416 – Code NAF 6920Z
SIRET: 415 008 416 00034 - N° TVA CEE: FR93 415008416
Tél : 05.61.54.83.85
Mail : cabinet.kulpa@cabinet-kulpa.com
Internet : www.cabinet-kulpa.net

CBE NORD EST TOULOUSAIN ET TARN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice de 2025 clos le 31/12/2025

A l'Assemblée générale de l'Association CBE NORD EST TOULOUSAIN,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **CBE NORD EST TOULOUSAIN** 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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

Le changement de réglementation comptable par application du règlement ANC n°2022-06 – Présentation des charges À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la société applique les dispositions du règlement ANC n°2022-06 modifiant le Plan Comptable Général, qui prévoit notamment la suppression du mécanisme des transferts de charges (compte 791). En conséquence, les opérations précédemment comptabilisées en transferts de charges et en comptes classe 67 et 77 sont désormais imputées directement dans les comptes de charges correspondants. Les données comparatives relatives

à l'exercice précédent n'ont pas été retraitées. L'impact de cette modification de présentation sur l'exercice clos le 31/12/2025 se traduit par l'imputation directe dans les charges d'exploitation correspondantes. Ces montants concernés auraient été présentés en transferts de charges d'exploitation et en comptes classe 67 et 77 selon les règles applicables lors de l'exercice précédent. Cette évolution constitue un changement de présentation sans incidence sur le résultat net de L'exercice ni sur les capitaux propres, mais affecte la comparabilité de certains postes du compte de résultat avec l'exercice précédent.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport moral et financier et des autres documents adressés aux membres de l'Association CBE NORD EST TOULOUSAIN.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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.

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

L'UNION, le 29 mai 2026.

Cabinet Pierre KULPA

Sébastien GIMENEZ Commissaire aux comptes associé.

ANNEXE - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

CBE NORD EST TOULOUSAIN

69 allée des Ecoles

31660 BESSIERES

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9499Z

SIRET : 38899336200051

AGC GASCOGNE OCCITANE - 31
228 AVENUE DES PYRÉNÉES
CS 60225

31605 MURET CEDEX

Tél :0534468181

E-mail : contact@go.cerfrance.fr

Fax :0534468180

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavar - 31240 L'UNION

Comptes Annuels

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavaur - 31240 L'UNION

BILAN - ACTIF

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	28 835,39	28 835,39		1 183,33
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	7 861,85	7 861,85		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	91,00		91,00	91,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	36 788,24	36 697,24	91,00	1 274,33
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	273 263,62		273 263,62	239 960,83
Valeurs mobilières de placement	80 000,00		80 000,00	80 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	362 213,93		362 213,93	328 523,92
Charges constatées d'avance	875,00		875,00	
TOTAL (II)	716 352,55		716 352,55	648 484,75
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	753 140,79	36 697,24	716 443,55	649 759,08

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavaur - 31240 L'UNION

BILAN - PASSIF

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		569 354,14	521 023,05
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice		58 171,62	48 331,09
	<i>Situation nette (sous total)</i>	627 525,76	569 354,14
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	627 525,76	569 354,14
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL (II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		47 122,93	42 656,60
	TOTAL (III)	47 122,93	42 656,60
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 387,35	5 933,74
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		28 741,51	31 764,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		6 666,00	50,00
	TOTAL (IV)	41 794,86	37 748,34
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	716 443,55	649 759,08

Cabinet Pierre KULPA

Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavaur - 31240 L'UNION

COMPTE DE RÉSULTAT

Cabinet Pierre KULPA

Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavar - 31240 L'UNION

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	39 760,68	39 434,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	5 312,34	6 590,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	308 571,34	300 688,60
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	467,32	7 338,32
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	3 428,43	2,28
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	357 540,11	354 053,20
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	62 098,50	81 653,47
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 300,00	1 116,90
Salaires et traitements	183 297,32	176 813,48
Charges sociales	51 085,78	48 496,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 183,33	1 200,00
Dotations aux provisions	4 466,33	2 839,53
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 045,09	1 624,07
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	304 476,35	313 743,70
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	53 063,76	40 309,50
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 107,86	3 422,08
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	5 107,86	3 422,08
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 DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	5 107,86	3 422,08

COMPTE DE RÉSULTAT

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	58 171,62	43 731,58
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		4 599,51
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		4 599,51
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		4 599,51
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	362 647,97	362 074,79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	304 476,35	313 743,70
EXCÉDENT OU DÉFICIT	58 171,62	48 331,09
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	6 302,97	5 946,87
Prestations en nature		
Bénévolat	12 000,00	12 000,00
TOTAL	18 302,97	17 946,87
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	6 302,97	5 946,87
Mises à disposition gratuite de biens	12 000,00	12 000,00
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	18 302,97	17 946,87
TOTAL	58 171,62	48 331,09

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavour - 31240 L'UNION

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

Variations de la réserve spéciale de réévaluation

Variations de la provision spéciale de réévaluation

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LES ENGAGEMENTS

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

O

Cabinet Pierre KULPA

Société de Commissaires aux Comptes

(Compagnie Régionale de Toulouse)

Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage

53 route de Lavar - 31240 L'UNION

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 716 443,55 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 58 171,62 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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 comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavar - 31240 L'UNION

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

STOCKS

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavar - 31240 L'UNION

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		28 835		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		658		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		10 453		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				11 111		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				39 946		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				28 835	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				658	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			3 249	7 204	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				3 249	7 862		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				3 249	36 697		

Cabinet Pierre KULPA

Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)

Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavaur - 31240 L'UNION

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavour - 31240 L'UNION

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		27 652	1 183		28 835
TOTAL		27 652	1 183		28 835
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	658			658
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	10 453		3 249	7 204
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		11 111		3 249	7 862
TOTAL GENERAL		38 763	1 183	3 249	36 697

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavar - 31240 L'UNION

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

Cabinet Pierre KULPA

Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavar - 31240 L'UNION

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	400	400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65	65	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	272 798	272 798	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	875	875	
TOTAUX		274 139	274 139	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

Cabinet Pierre KULPA

Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavour - 31240 L'UNION

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	875
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	875

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir ont été comptabilisé et communiqués par le client comme suit :
Produit à recevoir évalué par communiqués par le client pour un total de 275 904.46€ se compose principalement des aides à recevoir sur des actions faites en 2025

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	65
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	65

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavaur - 31240 L'UNION

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	6 387	6 387		
Personnel & comptes rattachés	20 497	20 497		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	8 052	8 052		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	192	192		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 666	6 666		
TOTAUX	41 795	41 795		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavar - 31240 L'UNION

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 387
Dettes fiscales et sociales	20 497
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	26 885

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavour - 31240 L'UNION

ENGAGEMENTS

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiennements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiennements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

Cabinet Pierre KULPA

Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavar - 31240 L'UNION

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

Cabinet Pierre KULPA

Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavar - 31240 L'UNION

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Cabinet Pierre KULPA
53 Route Lavour
31240 L'UNION

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavour - 31240 L'UNION

LES EFFECTIFS

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

1 Personne Direction
7 Personnes Employés au 31.12.2025

Cabinet Pierre KULPA
Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavour - 31240 L'UNION

COMMENTAIRE

3111689 - CBE NORD EST TOULOUSAIN

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

VALORISATION DU BENEVOLAT

Pour l'exercice 2025 531 heures * 11.87 soit 6 302.97 €

VALORISATION DES LOCAUX

Pour 2025 12 000 €

Cabinet Pierre KULPA

Société de Commissaires aux Comptes
(Compagnie Régionale de Toulouse)
Espace Le Calys - Bâtiment C04 - 1er étage
53 route de Lavaur - 31240 L'UNION