



MFR ETANG-SUR-ARROUX
Chemin des Guillemots, 71190 ETANG-SUR-ARROUX

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les Comptes Annuels

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

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes
Associés :

- Éric CORRET
- Nicolas MORON
- Maxime DEFOSSE
- Charles GOUREAU

Adresse
Parc Valmy – Le Quatuor
3G Rue Jeanne Barret
21000 DIJON

Tél : 03.80.72.22.10 / 03.80.72.93.72
E mail : acc@experts-acc.fr

www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 €
RCS DIJON B 415 191 378
Inscrite à l'Ordre Régional des Experts Comptables
de Bourgogne Franche Comté et sur la liste nationale des
Commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Besançon-
Dijon

À l'assemblée générale,

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 MFR ETANG-SUR-ARROUX relatifs à **l'exercice clos le 31/12/2025**, 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.

2. 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période **du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.**

Cabinet ACC

Parc Valmy ■ 3G Rue Jeanne Barret ■ Le Quatuor ■ 21000 DIJON

Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ■ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ■ E-mail : acc@experts-acc.fr ■ www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378

Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

3. OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « changement de méthode » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du nouveau plan comptable.

4. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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 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.

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.

5. VERIFICATION DU RAPPORT MORAL ET FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

Le rapport moral et financier et les autres documents spécifiques ne nous ont pas été communiqués, comme le prévoit les textes légaux et réglementaires, nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ces documents.

Cabinet ACC

Parc Valmy ■ 3G Rue Jeanne Barret ■ Le Quatuor ■ 21000 DIJON

Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ■ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ■ E-mail : acc@experts-acc.fr ■ www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378

Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

6. RESPONSABILITES 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, 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.

7. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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. 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.

Cabinet ACC

Parc Valmy ■ 3G Rue Jeanne Barret ■ Le Quatuor ■ 21000 DIJON

Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ■ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ■ E-mail : acc@experts-acc.fr ■ www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378

Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

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.

Dijon, le 28 avril 2026

Signé par Maxime Defosse
Le 29 avr. 2026



doc_nQbq
tx_MO12E8rrAGEr

Le Commissaire aux Comptes,

SARL ACC

Maxime DEFOSSE

Associé mandataire social

Cabinet ACC

Parc Valmy ■ 3G Rue Jeanne Barret ■ Le Quatuor ■ 21000 DIJON

Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ■ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ■ E-mail : acc@experts-acc.fr ■ www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378

Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

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 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 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.

Cabinet ACC

Parc Valmy ■ 3G Rue Jeanne Barret ■ Le Quatuor ■ 21000 DIJON

Tél. : 03 80 72 22 10 / 03 80 72 93 72 ■ Fax : 03 80 72 21 30 / 03 80 72 93 73 ■ E-mail : acc@experts-acc.fr ■ www.expert-comptable-acc.fr

SARL au capital de 300 000 € - RCS DIJON B 415 191 378

Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne Franche Comté et inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	4 719	4 610	109	383	274	71.57
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	40 958		40 958	40 958		
	Constructions	2 851 760	2 517 637	334 122	99 756	234 366	234.94
	Installations techniques, matériel et outillage	655 888	445 091	210 797	156 406	54 391	34.78
	En cours, avances et acomptes	1 950		1 950	226 163	224 213	99.14
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations	984		984	970	14	1.44
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	108		108	108		
	Total II	3 556 367	2 967 339	589 029	524 745	64 283	12.25
	Stocks et en cours	2 870		2 870	3 429	559	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	201 985	4 463	197 522	81 875	115 647	141.25
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	63 649		63 649	133 698	70 050	52.39
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	20 246		20 246	15 056	5 190	34.47
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	153 058		153 058	329 264	176 207	53.52
	Total III	441 808	4 463	437 345	563 323	125 978	22.36
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 998 175	2 971 802	1 026 373	1 088 068	61 695	5.67

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	314 601		314 601			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	31 639		61 341		29 702	48.42
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	63 454		29 702		93 156	313.64
	Situation nette (sous total)	409 694		346 240		63 454	18.33
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	328 407		351 961		23 554	6.69
	Provisions réglementées						
	Total I	738 102		698 201		39 901	5.71
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total III						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	17 302		16 197		1 105	6.82
	Total IV	17 302		16 197		1 105	6.82
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	140 064		181 167		41 104	22.69
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	45 525		38 050		7 475	19.65
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	48 117		50 691		2 574	5.08
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 543		46 495		39 952	85.93
	Autres dettes	12 708		11 792		916	7.77
	Produits constatés d'avance	18 013		45 476		27 463	60.39
	Total V	270 970		373 670		102 700	27.48
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 026 373		1 088 068		61 695	5.67

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) 252 957 328 194
(2) Dont emprunts participatifs



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	2 810		2 780		30	1.08
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	7 674		3 565		4 109	115.25
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	505 831		429 833		75 999	17.68
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	649 977		559 673		90 305	16.14
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	5 923		45 896		39 973	87.09
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	146		4		141	NS
Total I	1 172 361		1 041 752		130 610	12.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	8 588		2 032		6 556	322.60
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	385 093		390 349		5 256	1.35
Aides financières	301				301	
Impôts, taxes et versements assimilés	8 991		13 812		4 822	34.91
Salaires et traitements	478 009		460 985		17 024	3.69
Cotisations sociales	144 045		149 806		5 761	3.85
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	75 339		57 829		17 511	30.28
Dotations aux provisions	1 105		10 386		9 281	89.36
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	4 438		30 271		25 833	85.34
Total II	1 105 909		1 115 470		9 560	0.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	66 452		73 718		140 170	190.14

(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		1 415		2 254	840	37.25
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés				14	14	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		1 415		2 269	854	37.65
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		4 413		1 595	2 818	176.68
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV		4 413		1 595	2 818	176.68
2. Résultat financier (III-IV)		2 998		674	3 672	544.87
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		63 454		73 044	136 498	186.87
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				43 342	43 342	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				0	0	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				43 342	43 342	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		1 173 776		1 087 363	86 414	7.95
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		1 110 322		1 117 064	6 743	0.60
5. EXCEDENT OU DEFICIT		63 454		29 702	93 156	313.64

CERTIFIÉ REGULIER ET SINCERE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE

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

La Maison Familiale est une association régie par la loi 1901, spécialisée dans le secteur équin. Elle dispense des formations initiales, continues et en apprentissage, allant de la classe de 4ème jusqu'au BAC professionnel. Chaque année, elle accueille environ 130 apprenants, majoritairement hébergés en internat, et s'appuie sur une équipe de 21 salariés.

Par ailleurs, la MFR propose des activités complémentaires, dont la mise à disposition de ses locaux en gestion libre.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 026 373.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 172 361.45 Euros et dégageant un excédent de 63 454.25 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

La passerelle reliant les deux bâtiments a été mise en service comptablement et factuellement le 6 janvier 2025, malgré les problèmes de sécurisation qui ont retardé la réception officielle des travaux, intervenue seulement en fin d'été 2025.

- 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

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE

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

2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable générale et règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois au compte sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025. Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation (reprise sur subventions d'exploitation, etc...) et des charges d'exploitation (indemnités salariales, etc...).

Ainsi les comptes de provisions et charges montrent des évolutions avec la mise en place du règlement ANC 2022-06 : les provisions pour indemnités de départ à la retraite (153) sont maintenues en 1521, tandis que les remboursements d'indemnités journalières (79192) sont reclassés en 6491, augmentant les produits liés aux indemnités. Les avantages en nature (7916) sont transférés en 6497, sans impact majeur sur le résultat mais avec une meilleure lisibilité. Les indemnités liées aux cessions d'immobilisations (675) passent en 652, et les pénalités et amendes (6712) en 6582, ce qui regroupe davantage les charges anciennement "exceptionnelles" dans des comptes divers de gestion. Les charges exceptionnelles diverses (6725) sont également reclassées en 6587, modifiant la présentation sans changer le résultat global.

Par ailleurs, certains produits anciennement exceptionnels sont repositionnés en produits de gestion : les produits de cession d'éléments d'actif (775) passent en 747, et les produits exceptionnels sur exercices antérieurs (7721) en 7581, ce qui réduit le poids de l'exceptionnel dans les états financiers. Enfin, plusieurs remboursements (formation, pharmacie, impayés, dégradations) sont regroupés dans des comptes 708xx, améliorant la cohérence des produits d'exploitation.

Ces reclassements n'affectent pas le résultat net, mais modifient significativement la présentation des comptes en renforçant la distinction entre exploitation, gestion courante et éléments exceptionnels, ce qui améliore la lecture et la comparabilité des états financiers.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

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	4 719		
Terrains	40 958		
Constructions sur sol propre	2 410 169		203 944
Installations générales agencements aménagements des constructions	174 654		64 163
Installations générales agencements aménagements divers	238 953		48 047
Matériel de transport	85 432		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	169 950		37 953
Emballages récupérables et divers	68 840		10 017
Immobilisations corporelles en cours	226 163		13 652
TOTAL	3 415 120		377 775
Autres participations	970		14
Prêts, autres immobilisations financières	108		
TOTAL	1 078		14
TOTAL GENERAL	3 420 917		377 789

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 719	4 719
Terrains			40 958	40 958
Constructions sur sol propre		1 170	2 612 943	2 612 943
Installations générales agencements aménagements constr.			238 817	238 817
Installations générales agencements aménagements divers			287 000	287 000
Matériel de transport			85 432	85 432
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 429	205 474	205 474
Emballages récupérables et divers		875	77 982	77 982
Immobilisations corporelles en cours	237 865	0	1 950	1 950
TOTAL	237 865	4 474	3 550 556	3 550 556
Autres participations			984	984
Prêts, autres immobilisations financières			108	108
TOTAL			1 092	1 092
TOTAL GENERAL	237 865	4 474	3 556 367	3 556 367

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		4 336	274		4 610
Constructions sur sol propre		2 389 967	11 860	1 170	2 400 657
Installations générales agencements aménagements constr.		95 101	21 880		116 981
Installations générales agencements aménagements divers		115 222	21 795		137 018
Matériel de transport		73 231	3 086		76 317
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		153 040	11 707	2 127	162 620
Emballages récupérables et divers		65 275	4 737	875	69 136
TOTAL		2 891 836	75 065	4 173	2 962 729
TOTAL GENERAL		2 896 172	75 339	4 173	2 967 339
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	274				
Constructions sur sol propre	11 860				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	21 880				
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 795				
Matériel de transport	3 086				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 707				
Emballages récupérables et divers	4 737				
TOTAL	75 065				
TOTAL GENERAL	75 339				

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	314 601				314 601
Report à nouveau	61 341		29 702	59 404	31 639
Excédent ou déficit de l'exercice	29 702-		93 156		63 454
Situation nette	346 240		122 858	59 404	409 694
Subventions d'investissement	351 961		20 750	44 304	328 407
TOTAL I	698 201		143 608	103 707	738 102

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	16 197	1 105	17 302		
Autres provisions pour risques et charges		17 302			17 302
TOTAL	16 197	18 407	17 302		17 302

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	10 386		5 923		4 463
TOTAL	10 386		5 923		4 463
TOTAL GENERAL	26 583	18 407	23 225		21 765
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 105	5 923		

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

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 immobilisations financières	108	108	
Clients douteux ou litigieux	4 463	4 463	
Autres créances clients	197 522	197 522	
Personnel et comptes rattachés	146	146	
Divers état et autres collectivités publiques	36 723	36 723	
Groupe et associés	14 628	14 628	
Débiteurs divers	1 451	1 451	
Charges constatées d'avance	20 246	20 246	
TOTAL	275 287	275 287	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	140 064	31 766	108 298	
Fournisseurs et comptes rattachés	45 525	45 525		
Personnel et comptes rattachés	7 510	7 510		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 675	32 675		
Autres impôts taxes et assimilés	7 932	7 932		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 543	6 543		
Groupe et associés	480	480		
Autres dettes	12 228	12 228		
Produits constatés d'avance	18 013	18 013		
TOTAL	270 970	162 672	108 298	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 581			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 543			

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	8 719
Autres créances	36 723
Total	45 442

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 730
Dettes fiscales et sociales	17 251
Autres dettes	5 686
Total	43 667

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 246
Total	20 246
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	18 013
Total	18 013

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Employés	12
Total	21

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 920 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	3 238
55 à 59 ans	6 à 10 ans	5 376
45 à 54 ans	11 à 20 ans	6 444
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 033
moins de 35 ans	plus de 30 ans	211
Engagement total		17 302

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation 1%
- taux d'actualisation à 4 % selon la norme IFAS 19

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
Le Commissaire aux Comptes
ACC

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE Capital social Nbre des actions ordinaires existantes Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes Nbre maximal d'actions futures à créer - par conversion d'obligations - par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS Chiffre d'affaires hors taxes Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Impôts sur les bénéfices Participation des salariés au titre de l'exercice Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Résultat distribué	456 028 176 785 33 388	444 030 126 919 12 983	467 668 87 642 45 577	433 398 9 713 29 702-	513 505 133 976 63 454
RESULTAT PAR ACTION Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice Montant de la masse salariale de l'exercice Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	15 527 366 166 659	16 444 742 138 588	466 974 149 635	460 985 149 806	478 009 157 290

CERTIFIÉ RÉGULIER ET SINCÈRE
La Commissaire aux Comptes
ACC