

**BANQUE ALIMENTAIRE**  
**PARIS ILE DE FRANCE**

**15 avenue Jeanne d'Arc**

**94110 ARCUEIL**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

GENERALE FIDUCIAIRE  
D'AUDIT ET DE CONSEIL

Société de Commissaires aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

4, rue de Laborde - 75008 PARIS

Tél. +33 (1) 44 90 73 00 - Fax +33 (1) 44 90 73 09

SAS au Capital de 50 000 Euros - R.C.S. PARIS 387 832 132 – SIRET : 387 832 132 00022  
NAF : 8299Z – N° TVA intracommunautaire : FR 32 387 832 132

GENERALE FIDUCIAIRE  
D'AUDIT ET DE CONSEIL

Société de Commissaires aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

4, rue de Laborde - 75008 PARIS

Tél +33 (1) 44 90 73 00 - Fax +33 (1) 44 90 73 09

BANQUE ALIMENTAIRE  
PARIS ILE DE FRANCE  
15 avenue Jeanne d'Arc  
94110 ARCUEIL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

Aux Membres de l'Association Banque Alimentaire Paris Ile de France,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association BANQUE ALIMENTAIRE PARIS ILE DE FRANCE 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 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<sup>er</sup> 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.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 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.

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 des documents adressés aux Membres**

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 du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres 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, 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 économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

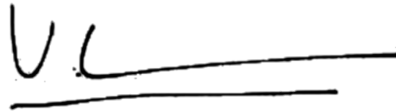
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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 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.

Paris, le 23 mars 2026

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'P' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

Pascal JARZAGUET  
Commissaire aux Comptes

# **BANQUE ALIMENTAIRE PARIS ILE DE FRANCE**

15 AVENUE JEANNE D'ARC

94110 ARCUEIL

## ***Bilan Association***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	82 260	82 260			1 002	0,04
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	308 318	294 977	13 341	0,59	15 970	0,67
Installations techniques, matériel & outillage industriels	373 459	321 059	52 401	2,33	60 600	2,54
Autres immobilisations corporelles	1 367 037	1 143 898	223 139	9,94	213 888	8,95
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	26 908		26 908	1,20	26 908	1,13
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 157 983</b>	<b>1 842 194</b>	<b>315 789</b>	<b>14,07</b>	<b>318 366</b>	<b>13,33</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					7 784	0,33
Créances usagers et comptes rattachés	464 935	9 577	455 358	20,29	440 740	18,45
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	884		884	0,04		
. Personnel						
. Organismes sociaux	4 397		4 397	0,20	2 375	0,10
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	494 385		494 385	22,03	776 702	32,51
Valeurs mobilières de placement	776 865		776 865	34,62	507 000	21,22
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	183 645		183 645	8,18	327 833	13,72
Charges constatées d'avance	12 861		12 861	0,57	8 010	0,34
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 937 973</b>	<b>9 577</b>	<b>1 928 396</b>	<b>85,93</b>	<b>2 070 444</b>	<b>86,67</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 095 956</b>	<b>1 851 771</b>	<b>2 244 185</b>	<b>100,00</b>	<b>2 388 810</b>	<b>100,00</b>

BANQUE ALIMENTAIRE PARIS ILE DE FRANCE  
BILAN PASSIF

page 3

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 368 264	60,97	1 365 150	57,15
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	455	0,02	3 114	0,13
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	93 338	4,16	93 438	3,91
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>1 462 057</b>	65,15	<b>1 461 702</b>	61,19
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	84 217	3,75	35 453	1,48
<b>TOTAL (II)</b>	<b>84 217</b>	3,75	<b>35 453</b>	1,48
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	289 641	12,91	528 708	22,13
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>	<b>289 641</b>	12,91	<b>528 708</b>	22,13
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	42 064	1,87		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	252 644	11,26	229 524	9,61
Autres	113 561	5,06	133 424	5,59
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>408 269</b>	18,19	<b>362 948</b>	15,19
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 244 185</b>	100,00	<b>2 388 810</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				



BANQUE ALIMENTAIRE PARIS ILE DE FRANCE  
COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025  
Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	30 235		30 235	100,00	30 168	100,00	67	0,22	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>30 235</b>		<b>30 235</b>	100,00	<b>30 168</b>	100,00	<b>67</b>	0,22	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			798 139	N/S	690 212	N/S	107 927	15,64	
Cotisations			1 045 906	N/S	930 773	N/S	115 133	12,37	
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			180 094	595,65	768 749	N/S	-588 655	-76,56	
Reprise sur provisions, dépréciations			92 021	304,35	9 299	30,82	82 722	889,58	
Transfert de charges					10 560	35,00	-10 560	-100,00	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>2 116 160</b>	N/S	<b>2 409 593</b>	N/S	<b>-293 433</b>	-12,17	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 146 396</b>	N/S	<b>2 439 761</b>	N/S	<b>-293 365</b>	-12,01	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)			289 213	956,55			289 213	N/S	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			9 603	31,76	19 905	65,98	-10 302	-51,75	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>9 603</b>	31,76	<b>19 905</b>	65,98	<b>-10 302</b>	-51,75	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			36 100	119,40	56 754	188,13	-20 654	-36,38	
Reprises sur provisions et transferts de charges			25 000	82,69	40 000	132,59	-15 000	-37,49	
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>61 100</b>	202,08	<b>96 754</b>	320,72	<b>-35 654</b>	-36,84	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>2 506 311</b>	N/S	<b>2 556 420</b>	N/S	<b>-50 109</b>	-1,95	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 506 311</b>	N/S	<b>2 556 420</b>	N/S	<b>-50 109</b>	-1,95	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			503 259	N/S	703 277	N/S	-200 018	-28,43	
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			81 630	269,99	123 052	407,89	-41 422	-33,65	
Services extérieurs			365 919	N/S	386 004	N/S	-20 085	-5,19	
Autres services extérieurs			564 711	N/S	527 077	N/S	37 634	7,14	
Impôts, taxes et versements assimilés			43 246	143,03	45 532	150,93	-2 286	-5,01	
Salaires et traitements			508 463	N/S	450 030	N/S	58 433	12,98	
Charges sociales			161 050	532,66	137 861	456,98	23 189	16,82	
Autres charges de personnel			-2 952	-9,75	4 665	15,46	-7 617	-163,27	
Subventions accordées par l'association									

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	90 105	298,02	110 527	366,37	-20 422	-18,47
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	20 794	68,77	28 506	94,49	-7 712	-27,04
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	93 717	309,96	11 520	38,19	82 197	713,52
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>2 429 942</b>	N/S	<b>2 528 051</b>	N/S	<b>-98 109</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	334	1,10			334	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>334</b>	1,10			<b>334</b>	N/S
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion			255	0,85	-255	-100,00
Sur opérations en capital	2 581	8,54			2 581	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	73 000	241,44	25 000	82,87	48 000	192,00
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>75 581</b>	249,98	<b>25 255</b>	83,71	<b>50 326</b>	199,27
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 505 856</b>	N/S	<b>2 553 306</b>	N/S	<b>-47 450</b>	-1,85
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>455</b>	1,50	<b>3 114</b>	10,32	<b>-2 659</b>	-85,38
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 506 311</b>	N/S	<b>2 556 420</b>	N/S	<b>-50 109</b>	-1,95

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat	2 013 122		1 600 840			
Prestations en nature	604 119		297 182			
Dons en nature	33 460 185		27 585 707			
<b>TOTAL</b>	<b>36 077 426</b>		<b>29 483 729</b>			
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature	34 616 115		28 039 677			
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations	604 119		297 182			
Personnel bénévole	857 192		1 146 870			
<b>TOTAL</b>	<b>36 077 426</b>		<b>29 483 729</b>			

# **BANQUE ALIMENTAIRE PARIS ILE DE FRANCE**

15 AVENUE JEANNE D'ARC

94110 ARCUEIL

## ***Annexes légales***

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

## **PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 2 244 184,68 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 455,14 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Avec comptes substitués

#### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

#### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

#### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

### **1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **1.3 - CREANCES ET DETTES**

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

## **2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.



Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immos au début d'exo	Augmentat°	Diminutions	Valeur brute des immos à fin d'exo	Réév. légale Valeur d'orig. à fin d'exo
Fonds commercial	82 260			82 260	82 260
Autres					
Terrains					
Constructions	308 318			308 318	308 318
Install. tech., matériel, outill. industriels	360 331	13 128		373 459	373 459
Install. générales, agencements divers	1 012 040			1 012 040	1 012 040
Matériel de transport	289 443	74 400	41 520	322 323	322 323
Autres immobilisations corporelles	32 674			32 674	32 674
Immobilisations financières	26 908			26 908	26 908
TOTAL	2 111 975	87 528	41 520	2 157 983	2 157 983

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. au début d'exo	Augmentat* Dotations de l'exercice	Diminutions Amort. aff. élém. sortis	Montant des amortiss. à fin d'exo
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Terrains	81 259	1 002		82 260
Constructions	292 349	2 629		294 977
Install. techn., matériel et outillages industriels	299 732	21 327		321 059
Install. générales, agencem., aménagem. divers	836 619	34 107		870 726
Matériel de transport	254 729	29 661	41 520	242 870
Autres immobilisations corporelles	28 922	1 380		30 302
TOTAL	1 793 609	90 105	41 520	1 842 194

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

5 - ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Autres provisions règlementées				
Provisions				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
Autres dépréciations				
TOTAL				

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués

**6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	26 908		26 908
Clients douteux ou litigieux	9 577	9 577	
Autres créances clients	455 358	455 358	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	4 397	4 397	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	495 269	495 269	
Charges constatées d'avance	12 861	12 861	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 004 370</b>	<b>977 462</b>	<b>26 908</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	42 064	42 064		
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	252 644	252 644		
Personnel et comptes rattachés	35 586	35 586		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 510	46 510		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	15 737	15 737		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	15 728	15 728		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>408 269</b>	<b>408 269</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	374 307
Autres créances	20 038
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	394 345

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 693
Dettes fiscales et sociales	51 569
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	74 262

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 861	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	12 861	

Commentaires:

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 471
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	7 471

Commentaires:

8.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	9	
Ouvriers		
TOTAL	13	

Commentaires:

8.3 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		11 217	
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL		11 217	

Commentaires:

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie	56 640		56 865	
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels			34 369	34 369
- Legs, donations et assurances-vie	99 959	99 959	80 376	80 376
- Mécénat	42 000	42 000	627 161	627 161
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie	989 266		873 908	
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	289 213			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	77 151		127 476	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	798 139		690 212	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	128 121		66 053	
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>2 480 488</b>	<b>141 959</b>	<b>2 556 420</b>	<b>741 905</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	2 371 030	67 593	2 509 524	741 905
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	118 671	74 366	43 782	
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>				
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>2 489 700</b>	<b>141 959</b>	<b>2 553 306</b>	<b>741 905</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-9 212</b>		<b>3 114</b>	

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
Bénévolat	857 192	857 192	1 146 870	1 146 870
Prestations en nature	604 119	604 119	297 182	297 182
Dons en nature	34 616 115	34 616 115	28 039 677	28 039 677
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>36 077 426</b>	<b>36 077 426</b>	<b>29 483 729</b>	<b>29 483 729</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>				
Réalisés en France	36 025 994	36 025 994	29 414 917	29 414 917
Réalisés à l'étranger				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	8 572	8 572	11 469	11 469
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	42 860	42 860	57 344	57 344
<b>TOTAL</b>	<b>36 077 426</b>	<b>36 077 426</b>	<b>29 483 729</b>	<b>29 483 729</b>

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	67 593	741 905	1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels		34 369
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	99 959	80 376
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat	42 000	627 161
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	74 366				
TOTAL DES EMPLOIS	141 959	741 905	TOTAL DES RESSOURCES	141 959	741 905
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	141 959	741 905	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	141 959	741 905	TOTAL	141 959	741 905
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	Exercice N-1		Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisés en France	36 025 994	29 414 917	Bénévolat	857 192	1 146 870
Réalisés à l'étranger			Prestations en nature	604 119	297 182
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	8 572	11 469	Dons en nature	34 616 115	28 039 677
	42 860	57 344			
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	36 077 426	29 483 729	TOTAL	36 077 426	29 483 729



<div>VARIATION DES FONDS PROPRES</div>	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	1 365 150			3 114				1 368 264
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice				455				455
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	93 438					-100		93 338
Provisions réglementées	35 453			48 764				84 217
<b>TOTAL</b>	<b>1 494 040</b>			<b>52 334</b>		<b>-100</b>		<b>1 546 274</b>

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DÉDIÉS

VARIATION DES FONDS DÉDIÉS ISSUS DE	À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE Comptes 19	REPORTS Comptes 689	UTILISATIONS		TRANSFERTS	À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE		
			Montant global Comptes 789	Dont remboursements		Montant global		Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
						SOMME	Contrôle : Solde 19 clôture	
Subventions d'exploitation	528 708					528 708	289 641	
Contributions financières d'autres organismes						0		
Ressources liées à la générosité du public						0		
TOTAL	528 708	0	0	0	0	528 708	289 641	