



Association HOCKEY CLUB CHOLETAIS

Comptes annuels

Exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026

Gestion activités sportives

Avenue ANATOLE MANCEAU , 49300, CHOLET

SIREN : 389063363

Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 3
1. États financiers	p. 4
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
2. Annexe	p. 9
2. 1. Principes et méthodes comptables	p. 10
2. 2. Règles et méthodes comptables	p. 14
2. 3. Notes relatives aux postes de bilan	p. 15
2. 4. Notes relatives au compte de résultat	p. 25
3. Détail du Bilan	p. 28
3. 1. Bilan actif détaillé	p. 29
3. 2. Bilan passif détaillé	p. 30
4. Détail du Compte de Résultat	p. 31
4. 1. Compte de résultat détaillé	p. 32

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'Association HOCKEY CLUB CHOLETAIS relatifs à l'exercice du 01/05/2025 au 30/04/2026 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	257 837,61
Total des produits d'exploitation	1 473 927,82
Résultat net comptable	- 180 609,61

Fait à Cholet

Le 8 juin 2026

Pour Baker Tilly STREGO

Stéphane PITARD

✓ Certifié par  yousign

Stéphane PITARD

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	30/04/2026 (12 mois)			30/04/2025 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	8 870	- 6 833	2 037	4 993
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	16 103	- 9 566	6 537	9 364
Autres immobilisations corporelles	10 614	- 4 839	5 775	2 193
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 476		9 476	8 206
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	45 064	- 21 239	23 825	24 757
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours	25 210		25 210	36 248
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	96 217		96 217	102 558
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	59 329		59 329	7 547
Charges constatées d'avance	43 714		43 714	42 573
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	9 542		9 542	40 077
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	234 013		234 013	229 002
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	279 076	- 21 239	257 838	253 759
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)	199 260			152 678

Bilan passif

	30/04/2026 (12 mois)	30/04/2025 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	1 511	2 990
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice	- 180 610	- 1 479
Situation nette (sous total)	- 179 099	1 511
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	- 179 099	1 511
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses(2)	446	216
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		7 640
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	207 456	112 601
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	146 401	79 903
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 450	
Produits constatés d'avance	68 184	51 889
TOTAL DETTES (IV)	436 937	252 249
Écarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif(V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	257 838	253 759
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	436 491	252 033
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	30/04/2026 (12 mois)	30/04/2025 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	258 883	192 130	66 752	35
Ventes de prestations de service	578 804	571 545	7 259	1
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	312 133	297 155	14 978	5
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 et provisions		22 620	- 22 620	- 100
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	324 108	414 310	- 90 202	- 22
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 473 928	1 497 762	- 23 834	- 2
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	165 841	135 719	30 122	22
Variation de stock	11 038	10 172	866	9
Autres achats et charges externes(1) (2)	816 693	711 177	105 516	15
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7 723	6 619	1 104	17
Salaires	518 147	496 310	21 837	4
Cotisations sociales	120 298	125 929	- 5 631	- 4
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	7 787	7 773	15	
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	6 870	6 128	742	12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 654 397	1 499 827	154 570	10
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 180 469	- 2 065	- 178 404	8 639
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés		586	- 586	- 100
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		586	- 586	- 100
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		586	- 586	- 100
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 180 469	- 1 479	- 178 990	12 102

	30/04/2026 (12 mois)	30/04/2025 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	141		141	
Total des produits (I + III + V)	1 473 928	1 498 348	- 24 420	- 2
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 654 538	1 499 827	154 711	10
EXCEDENT				
DEFICIT	- 180 610	- 1 479	- 179 131	12 112
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	287 446	287 930	- 484	
Prestations en nature	289 512	362 343	- 72 831	- 20
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	576 958	650 273	- 73 315	- 11
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	289 512	362 343	- 72 831	- 20
Prestations en nature				
Personnel bénévole	287 446	287 930	- 484	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	576 958	650 273	- 73 315	- 11
(1) Redevances de crédit-bail mobilier				
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2026, dont le total est de 257 837.61 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 180 609.61 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2025 au 30/04/2026.

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

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Dérogations

Dérogations aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.	
Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. N/A
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Évaluation au coût historique Évaluation par équivalence N/A
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) N/A
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Étalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit N/A
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5) Informations dans l'annexe N/A

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien N/A
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus N/A
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement N/A
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	Oui Non N/A

Principes généraux

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice

Activité et continuité d'exploitation :

Malgré la perte constatée sur l'exercice et les fonds propres négatifs, la continuité d'exploitation de l'association n'est pas remise en cause.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, l'association HOCKEY CLUB CHOLETAIS présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

A l'occasion de la première application des nouvelles dispositions de ce règlement, nous avons revu nos principes de comptabilisation sur certains aspects. Ainsi, les éléments habituellement inscrits par nature en résultat exceptionnel sont limités aux seuls enregistrements liés à des opérations fiscales (amortissements dérogatoires, provisions pour hausse des prix, ...), des changements de méthodes ou des corrections d'erreurs, ainsi qu'aux charges et produits directement liés à un événement majeur et inhabituel :

- un événement est majeur lorsque ses conséquences sont susceptibles d'exercer une influence sur le jugement,
- un événement inhabituel est un événement qui n'est pas lié à l'exploitation normale et courante de l'entité,
- un événement est présumé inhabituel lorsqu'un même événement ne s'est pas produit au cours des derniers exercices et qu'il est peu probable qu'il se reproduise au cours des prochains exercices.

Pour les associations, ces nouvelles dispositions s'appliquent en complément du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié notamment par le règlement ANC n° 2023-08, qui demeure le texte de référence pour l'établissement des comptes annuels du secteur associatif.

Les reclassements de présentation des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour ne sont pas significatifs et ne justifient pas d'information particulière.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré - premier sorti.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale

Notes relatives aux postes de bilan

Actif immobilisé - Tableau des immobilisations

	30/04/2025 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		30/04/2026 (12 mois)	
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	8 870					8 870	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total	8 870					8 870	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	15 503		600			16 103	
Autres immobilisations corporelles	5 629		4 985			10 614	
Installations générales, agencements, aménagements divers	975					975	
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 654		4 985			9 639	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	21 132		5 585			26 718	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINEES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	8 206		1 870		600	9 476	
Sous-total	8 206		1 870		600	9 476	
Total	38 208		7 455		600	45 064	

Les flux s'analysent comme suit :

Actif immobilisé - Ventilation des augmentations

	Virements			Entrées			Variation
	Réévaluations	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	Variation N / N-1
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagement des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels				600			600
Autres immobilisations corporelles				4 985			4 985
Installations générales, agencements, aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				4 985			4 985
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total				5 585			5 585
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisationsfinancières				1 870			1 270
Sous-total				1 870			1 270
Total				7 455			6 855

Actif immobilisé - Ventilation des diminutions

	Virements		Sorties			Variation
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	Variation N / N-1
FRAIS D'ETABLISSEMENT						
Frais d'établissement						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements, aménagements des constructions						
Installations techniques matériels et outillages industriels						600
Autres immobilisations corporelles						4 985
Installations générales, agencements, aménagements divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier						4 985
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Sous-total						5 585
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Sous-total						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières			600			1 270
Sous-total			600			
Total			600			

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	3 877	2 957		6 833
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total	3 877	2 957		6 833
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	6 139	3 428		9 566
Autres immobilisations corporelles	3 436	1 403		4 839
Installations générales, agencements, aménagements divers	226	98		324
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 210	1 306		4 515
Emballages récupérables et divers				
Sous-total	9 575	4 831		14 406
Total	13 451	7 787		21 239

Les flux s'analysent comme suit :

Amortissements - Ventilation des augmentations

	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
Frais d'établissement				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires		2 957		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total		2 957		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels		3 428		
Autres immobilisations corporelles		1 403		
Installations générales, agencements, aménagements divers		98		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 306		
Emballages récupérables et divers				
Sous-total		4 831		
Total		7 787		

Informations relatives à l'actif immobilisé

Précisions sur les amortissements

Valeur résiduelle

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Durée et mode d'amortissement

Immobilisations incorporelles

Seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : 3 ans

Immobilisations corporelles

Le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Matériel et outillage : 3 à 7 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 7 ans

Information relatives aux stocks et en-cours

Stocks et en-cours

	Exercice N	Exercice N-1
Matières premières et autres approvisionnements		
En-cours de production		
Produits finis		
Marchandises	25 210	36 248
Total	25 210	36 248

Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	9 476		9 476
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	9 476		9 476
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	199 260	199 260	
Créances clients	96 217	96 217	
Clients douteux ou litigieux			
Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés	96 217	96 217	
Créances sociales	807	807	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	807	807	
Créances fiscales	8 414	8 414	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	8 414	8 414	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	50 108	50 108	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	50 108	50 108	
Charges constatées d'avance	43 714	43 714	
Total	208 736	199 260	9 476
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	30/04/2026 (12 mois)	30/04/2025 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Rabais, remises et ristournes à obtenir	2 733		2 733	
4098000 - Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	2 733		2 733	
Produits à recevoir - Divers	46 724	1 901	44 823	2 357
4670000 - Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	46 724		46 724	
4687000 - Divers - Produits à recevoir		1 901	- 1 901	- 100
Total	49 458	1 901	47 556	2 501

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	2 990	- 1 479			1 511
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter					
Excédent ou déficit de l'exercice	- 1 479	1 479		180 610	- 180 610
Situation nette (sous total)	1 511			180 610	- 179 099
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES (I)	1 511			180 610	- 179 099

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	446		446	
Emprunts obligataires convertibles(1) (2)				
Autres emprunts obligataires(1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit(1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers(1) (2)	446		446	
Fournisseurs et comptes rattachés	207 456	207 456		
AUTRES DETTES	160 851	160 851		
Dettes sur legs ou donations				
Dettes sociales	120 665	120 665		
Personnel et comptes rattachés	79 292	79 292		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 373	41 373		
Dettes fiscales	25 735	25 735		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	24 912	24 912		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	823	823		
Autres	14 450	14 450		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés crédateurs				
Autres dettes	14 450	14 450		
Produits constatés d'avance	68 184	68 184		
Total	436 937	436 491	446	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Charges à payer

	30/04/2026 (12 mois)	30/04/2025 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	32 465	8 633	23 833	276
4081000 - Fournisseurs - Factures non parvenues	32 465	8 633	23 833	276
Personnel - Charges à payer	36 915	31 740	5 175	16
4282000 - Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	36 915	31 740	5 175	16
Organismes sociaux - Charges à payer	9 923	7 380	2 543	34
4382000 - Org. sociaux - Charges sociales sur congés à payer	9 310	6 810	2 500	37
4386000 - Org. sociaux - Autres charges à payer	613	570	43	8
Charges à payer - Divers	14 450		14 450	
4680000 - Divers comptes crédateurs et charges à payer	14 450		14 450	
Total	93 753	47 752	46 001	96

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	43 714			
4860000 - Charges constatées d'avance	43 714	43 714		
Total	43 714			

Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	68 184			
4870000 - Produits constatés d'avance	68 184	68 184		
Total	68 184			

Notes relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions par nature et par catégories d'autorités administratives

Subventions etConcours Publics

	Union Européenne	Etat	Collectivités Territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						
Subvention d'exploitation			302 866		9 267	312 133
Subvention d'investissement						
Total			302 866		9 267	312 133

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	30/04/2026 (12 mois)	30/04/2025 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts de produits assimilés		586	- 586	- 100
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		586	- 586	- 100
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER		586	- 586	- 100

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exerice N-1
RESSOURCES	576 958	650 273
Dons en nature	287 446	287 930
Prestations en nature	289 512	362 343
Bénévolat		
Total	576 958	650 273
EMPLOIS	576 958	650 273
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	289 512	362 343
Prestations		
Personnel bénévole	287 446	287 930
Total	576 958	650 273