

**CLIC ARCHIPEL**

Association sans but lucratif (Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901)

Siège social : 30, avenue Puvis de Chavannes – 92400 COURBEVOIE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

\*\*\*\*\*

## **CLIC ARCHIPEL**

Association sans but lucratif (Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901)

Siège social : 30, avenue Puvis de Chavannes – 92400 COURBEVOIE

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

#### **RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

\*\*\*\*\*

Aux adhérents,

#### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CLIC ARCHIPEL 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC N° 2022-06 exposées dans le paragraphe « Changements de méthodes ».

## **JUSTIFICATION DES 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 portons à votre connaissance les appréciations qui selon notre jugement professionnel ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

## **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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

### **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 société.

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.

Fait à Paris, le 19 mai 2026

**FITECO**  
Commissaire aux Comptes



Pascal ANGLARD

## DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

Bilan actif

| Postes  | Brut           | Amort. & dépréc. | Net<br>31/12/2025 | Net<br>31/12/2024 |
|---|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Frais d'établissement (I)   |                |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>  |                |                  |                   |                   |
| Frais de développement  |                |                  |                   |                   |
| Donations temporaires d'usufruit  |                |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires |                |                  |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                     |                |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>  |                |                  |                   |                   |
| Terrains  |                |                  |                   |                   |
| Constructions   |                |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels                    | 55 922         | 55 920           | 2                 | 188               |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                       |                |                  |                   |                   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                         |                |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>  |                |                  |                   |                   |
| Participations  |                |                  |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations  |                |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés   | 15             |                  | 15                | 15                |
| Prêts   |                |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières  | 315            |                  | 315               | 315               |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>  | <b>56 252</b>  | <b>55 920</b>    | <b>332</b>        | <b>518</b>        |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>   |                |                  |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                                 |                |                  |                   |                   |
| En-cours (biens et services)  |                |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis  |                |                  |                   |                   |
| Marchandises  |                |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes sur commandes   |                |                  |                   |                   |
| <b>CRÉANCES</b>   |                |                  |                   |                   |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                                  |                |                  |                   |                   |
| Créances reçues par legs ou donations   |                |                  |                   |                   |
| Autres créances   | 44 642         |                  | 44 642            | 40 308            |
| Charges constatées d'avance   | 759            |                  | 759               | 672               |
| <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>  |                |                  |                   |                   |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                                |                |                  |                   |                   |
| Disponibilités  | 37 614         |                  | 37 614            | 42 062            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>  | <b>83 015</b>  |                  | <b>83 015</b>     | <b>83 042</b>     |
| Frais d'émission des emprunts (IV)  |                |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts (V)  |                |                  |                   |                   |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)                         |                |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>                                 | <b>139 268</b> | <b>55 920</b>    | <b>83 347</b>     | <b>83 560</b>     |

Bilan passif

| Postes  | 31/12/2025    | 31/12/2024    |
|---|---------------|---------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |               |               |
| <b>Fonds propres sans droits de reprise</b>             |               |               |
| Fonds propres statutaires                               |               |               |
| Fonds propres complémentaires                           |               |               |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |               |               |
| Fonds statutaires                                       |               |               |
| Fonds propres complémentaires                           |               |               |
| Écarts de réévaluation                                  |               |               |
| <b>RÉSERVES</b>   |               |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |               |               |
| Réserves pour projets de l'entité                       |               |               |
| Autres réserves   |               |               |
| Report à nouveau  | 25 272        | 48 009        |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 10 773        | - 22 737      |
| <b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>                     | <b>36 045</b> | <b>25 272</b> |
| Fonds propres consommables                              |               |               |
| Subventions d'investissement                            |               |               |
| Provisions réglementées                                 |               |               |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>                          | <b>36 045</b> | <b>25 272</b> |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |               |               |
| Fonds dédiés  |               |               |
| <b>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</b>              |               |               |
| Provisions pour risques                                 |               |               |
| Provisions pour charges                                 |               |               |
| <b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>                           |               |               |
| Emprunts obligataires convertibles                      |               |               |
| Autres emprunts obligataires                            |               |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |               |               |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |               |               |
| Instruments financiers à terme                          |               |               |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |               |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 3 592         | 9 130         |
| Dettes fiscales et sociales                             | 43 710        | 49 159        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |               |               |
| Autres dettes   |               |               |
| Produits constatés d'avance                             |               |               |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                | <b>47 302</b> | <b>58 288</b> |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) |               |               |
| <b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>             | <b>83 347</b> | <b>83 560</b> |

Compte de résultat

| Postes  | 2025                     | 2024                     |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <strong>PRODUITS D'EXPLOITATION</strong>  |                          |                          |
| Cotisations   |                          |                          |
| Ventes de biens   |                          |                          |
| Dont ventes de dons en nature   |                          |                          |
| Ventes de prestations de services   |                          |                          |
| Dont parrainages  |                          |                          |
| Produits de tiers financeurs  |                          |                          |
| Concours publics et subventions d'exploitation  | 234 956                  | 232 150                  |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable                         |                          |                          |
| Ressources liées à la générosité du public  |                          |                          |
| Dons manuels  |                          |                          |
| Mécénat   |                          |                          |
| Legs, donations et assurance-vie  |                          |                          |
| Contributions financières   |                          |                          |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                      |                          | 512                      |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                          |                          |                          |
| Utilisations des fonds dédiés   |                          |                          |
| Autres produits   | 4                        | 1                        |
| <strong>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</strong>  | <strong>234 960</strong> | <strong>232 663</strong> |
| <strong>CHARGES D'EXPLOITATION</strong>   |                          |                          |
| Achats de marchandises  |                          |                          |
| Variation de stocks   |                          |                          |
| Autres achats et charges externes   | 39 750                   | 49 945                   |
| Aides financières   |                          |                          |
| Impôts, taxes, et versements assimilés  | 1 975                    | 2 445                    |
| Salaires  | 127 299                  | 144 461                  |
| Cotisations sociales  | 54 928                   | 57 899                   |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations   | 186                      | 598                      |
| Dotations aux provisions  |                          |                          |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées                                |                          |                          |
| Reports en fonds dédiés   |                          |                          |
| Autres charges  | 49                       | 53                       |
| <strong>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</strong>  | <strong>224 187</strong> | <strong>255 400</strong> |
| <strong>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</strong>   | <strong>10 773</strong>  | <strong>-22 737</strong> |
| <strong>PRODUITS FINANCIERS</strong>  |                          |                          |
| De participations   |                          |                          |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                 |                          |                          |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                          |                          |
| Reprises sur dépréciations et provisions  |                          |                          |
| Différences positives de change   |                          |                          |
| Produits des immobilisations financières cédées   |                          |                          |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie  |                          |                          |
| <strong>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</strong>  |                          |                          |
| <strong>CHARGES FINANCIÈRES</strong>  |                          |                          |
| 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 |                          |                          |



| Postes  | 2025    | 2024     |
|---|---------|----------|
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)                        |         |          |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)                         |         |          |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)     | 10 773  | - 22 737 |
| Produits exceptionnels (V)                            |         |          |
| Charges exceptionnelles (VI)                          |         |          |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                        |         |          |
| Participation des salariés aux résultats (VII)        |         |          |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                       |         |          |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                      | 234 960 | 232 663  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)         | 224 187 | 255 400  |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                                   | 10 773  | - 22 737 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                   |         |          |
| Dons en nature  |         |          |
| Prestations en nature                                 |         |          |
| Bénévolat   |         |          |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE             |         |          |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE       |         |          |
| Secours en nature                                     |         |          |
| Mises à disposition gratuite de biens                 |         |          |
| Prestations en nature                                 |         |          |
| Personnel bénévole                                    |         |          |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |         |          |

# Annexe



# Préambule

## Introduction

### Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **83 347,32 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **10 773,16 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

Créée en 1995, Le CLIC Archipel a une activité d'orientation des personnes âgées afin de faciliter l'accès aux droits et faire converger l'intervention des professionnels dans une optique de maintien à domicile.

Elle intervient sur les communes de Courbevoie et de la Garenne Colombes.

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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.

| Type d'immobilisation                          | Durée d'amortissement |
|--|-----------------------|
| <b>Bâtiments, installations et agencements</b> |                       |
| Bâtiments commerciaux                          | N/A                   |
| Bureaux  | N/A                   |
| Agencements                                    | 10 ans                |
| Mobilier                                       | 10 ans                |
| Travaux  | N/A                   |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       | 6,5 à 10 ans          |
| Outillage                                      | N/A                   |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          | N/A                   |
| Matériel informatique                          | 3 à 5 ans             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| Logiciels                                      | 1 à 3 ans             |
| Brevets  | N/A                   |
| Autres   | N/A                   |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

## Changements de méthodes

### Changement de réglementation comptable

Comptes sociaux – Incidence sur les Annexes des comptes annuels de la 1ère application du règlement ANC 2022-06

Le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, s'applique à toute entité soumise aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général, est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce règlement a notamment pour effet :

- l'introduction de la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- l'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

Ce nouveau règlement n'a pas entraîné de changement significatif dans les méthodes comptables appliquées par l'association ASSOCIATION CLIC ARCHIPEL.

Le cas échéant, les impacts liés à la première application du règlement ANC n°2022-06 ont été analysés conformément aux dispositions prévues par l'ANC et sont sans incidence significative sur la présentation des comptes annuels.

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques                                       | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|---|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais de développement                          |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Fonds commercial                                |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles            |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations corporelles                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains  |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage | 36 009                               |                   |                 | 36 009                              |
| Autres immobilisations corporelles              | 19 914                               |                   |                 | 19 914                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations financières                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances rattachées à des participations        |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés                              |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                       | 15                                   |                   |                 | 15                                  |
| Prêts   |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières              | 315                                  |                   |                 | 315                                 |
| TOTAL   | 56 252                               |                   |                 | 56 252                              |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

| Amortissements                                  | Durée<br>d'utilisation | Mode<br>d'amortissement | Brut à<br>l'ouverture<br>de l'exercice<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions<br>(C) | Brut à la<br>clôture de<br>l'exercice<br>(D) |
|---|------------------------|-------------------------|---|----------------------|--------------------|--|
| Immobilisations incorporelles                   |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Frais d'établissement et de R&D                 |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Concessions, brevets & licences                 |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Fonds commercial                                |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Autres immobilisations incorporelles            |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Immo. en cours, avances et acomptes             |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Immobilisations corporelles                     |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Terrains  |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Constructions                                   |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Installations techniques, matériel et outillage |                        |                         | 36 009  |                      |                    | 36 009                                       |
| Autres immobilisations corporelles              |                        |                         | 19 726  | 186                  |                    | 19 912                                       |
| Immo. en cours, avances et acomptes             |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Immobilisations financières                     |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Participations                                  |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Créances rattachées à des participations        |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Titres immobilisés                              |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Autres titres immobilisés                       |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Prêts   |                        |                         |   |                      |                    |  |
| Autres immobilisations financières              |                        |                         |   |                      |                    |  |
| TOTAL   |                        |                         | 55 734  | 186                  |                    | 55 920                                       |

| Dépréciations                                   | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|---|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais d'établissement et de R&D                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Fonds commercial                                |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles            |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations corporelles                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains  |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations financières                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances rattachées à des participations        |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés                              |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                       |                                      |                   |                 |                                     |
| Prêts   |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières              |                                      |                   |                 |                                     |
| Stocks et en-cours                              |                                      |                   |                 |                                     |
| Matières premières                              |                                      |                   |                 |                                     |
| En-cours de production (biens et services)      |                                      |                   |                 |                                     |
| Produits finis                                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Marchandises                                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Avances et acomptes                             |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances  |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances clients et comptes rattachés           |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres créances                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Charges constatées d'avance                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Capital souscrit - appelé non versé             |                                      |                   |                 |                                     |
| TOTAL   |                                      |                   |                 |                                     |

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice



État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques                                | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |              |              |           |               |
| Prêts                                    |              |              |           |               |
| Autres immo. financières                 | 315          | 315          |           |               |
| Clients douteux                          |              |              |           |               |
| Autres créances clients                  |              |              |           |               |
| Personnel et comptes rattachés           |              |              |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux  | 1 967        | 1 967        |           |               |
| États et autres collectivités publiques  |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                 |              |              |           |               |
| TVA                                      |              |              |           |               |
| Autres impôts                            |              |              |           |               |
| Divers                                   | 37 370       | 37 370       |           |               |
| Groupes et associés                      |              |              |           |               |
| Débiteurs divers                         | 5 304        | 5 304        |           |               |
| Charges constatées d'avance              | 759          | 759          |           |               |
| TOTAL                                    | 45 716       | 45 716       |           |               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |              |              |           |               |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice    |              |              |           |               |
| Prêts et avances consentis aux associés  |              |              |           |               |

État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|---------|-------------|
| Charges constatées d'avance | 759     |             |
| TOTAL                       | 759     |             |

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

| Rubriques                           | Début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentation | Réduction | Fin d'exercice |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|--------------|-----------|----------------|
| Situation nette                     |                  |                         |              |           |                |
| Fonds propres sans droit de reprise |                  |                         |              |           |                |
| Fonds propres avec droit de reprise |                  |                         |              |           |                |
| Écarts de réévaluation              |                  |                         |              |           |                |
| Réserves                            |                  |                         |              |           |                |
| Report à nouveau                    | 48 009           | -22 737                 |              |           | 25 272         |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -22 737          | 22 737                  | 10 773       |           | 10 773         |
| TOTAL                               | 25 272           |                         | 10 773       |           | 36 045         |
| Autres                              |                  |                         |              |           |                |
| Fonds propres consommables          |                  |                         |              |           |                |
| Subventions d'investissement        |                  |                         |              |           |                |
| Provisions réglementées             |                  |                         |              |           |                |
| TOTAL                               |                  |                         |              |           |                |
| TOTAL GÉNÉRAL                       | 25 272           |                         | 10 773       |           | 36 045         |

Fonds dédiés

| Rubriques                                     | Début d'exercice | Reports | Utilisations montant global | Utilisations dont rembours. | Transferts (A) | Cloture Montant global (B) | Clôture projets sans dépense |
|---|------------------|---------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|------------------------------|
| Subventions d'exploitation                    |                  |         |                             |                             |                |                            |                              |
| TOTAL   |                  |         |                             |                             |                |                            |                              |
| Contributions financières d'autres organismes |                  |         |                             |                             |                |                            |                              |
| TOTAL   |                  |         |                             |                             |                |                            |                              |
| Ressources liées à la générosité du public    |                  |         |                             |                             |                |                            |                              |
| TOTAL   |                  |         |                             |                             |                |                            |                              |
| TOTAL GÉNÉRAL                                 |                  |         |                             |                             |                |                            |                              |

Précisions sur les dettes

| Rubriques   | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                |              |              |           |               |
| Autres emprunts obligataires                      |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes aux étab. de crédit            |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes financières divers             |              |              |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                 | 3 592        | 3 592        |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                    | 12 626       | 12 626       |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux           | 28 743       | 28 743       |           |               |
| États et autres collectivités publiques           |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                          |              |              |           |               |
| TVA   |              |              |           |               |
| Obligations cautionnées                           |              |              |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés                 | 2 340        | 2 340        |           |               |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés             |              |              |           |               |
| Groupe et associés                                |              |              |           |               |
| Autres dettes                                     |              |              |           |               |
| Produits constatés d'avance                       |              |              |           |               |
| TOTAL   | 47 302       | 47 302       |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice            |              |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice           |              |              |           |               |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés |              |              |           |               |

Informations relatives au compte de résultat

Concours publics et subventions

| Rubriques                    | Union européenne | État | Collectivités territoriales | CAF | Autres | Total   |
|------------------------------|------------------|------|-----------------------------|-----|--------|---------|
| Concours publics             |                  |      | 124 568                     |     |        | 124 568 |
| Subventions d'exploitation   |                  |      | 77 000                      |     | 33 168 | 110 168 |
| Subventions d'investissement |                  |      |                             |     |        |         |
| TOTAL                        |                  |      | 201 568                     |     | 33 168 | 234 736 |

## État des charges à payer et des produits à recevoir

| Charges à payer  | Montant       | Commentaire |
|--|---------------|-------------|
| Fournisseurs - Factures non parvenues                  | 2 900         |             |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer   | 12 046        |             |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 4 571         |             |
| État - Charges à payer                                 | 1 123         |             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>20 641</b> |             |

| Produits à recevoir                      | Montant    | Commentaire |
|--|------------|-------------|
| Organismes sociaux - Produits à recevoir | 251        |             |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>251</b> |             |

## Honoraires des commissaires aux comptes

| Honoraires                               | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Afférents à la certification des comptes | 2 950                     |                           |
| Afférents aux services autres            |                           |                           |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>2 950</b>              |                           |