



Comptes annuels 2025

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

FONTAINE O LIVRES

13 RUE DE VAUCOULEURS
75011 PARIS

SIREN : 428.905.889

Forme juridique : Association déclarée

LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670

13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS

www.le-cac.fr

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
Annexe	18
Préambule	19
Principes et méthodes comptables	20
Postes du bilan et du compte de résultat	23

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FONTAINE O LIVRES relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 345 496,24 €
- Chiffre d'affaires : 282 544,14 €
- Résultat net comptable : 3 042,97 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SAINT-DENIS le 17/03/2026.

Aurélien GUINARD,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	14 000	14 000		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	7 704	7 444	260	1 476
Autres immobilisations corporelles	199 221	95 263	103 958	108 461
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 159		10 159	10 159
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	231 084	116 707	114 377	120 096
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				972
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	44 550		44 550	49 342
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	16 768		16 768	45 643
Charges constatées d'avance	7 511		7 511	13 846
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	162 290		162 290	30 532
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	231 119		231 119	140 335
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	462 203	116 707	345 496	260 431

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise	28 500	
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	28 500	
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves	51 545	51 545
Report à nouveau	-12 117	-24 553
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 043	12 436
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	70 089	74 240
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	141 060	113 668
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72 859	28 895
Emprunts et dettes financières diverses	11 227	12 183
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 647	37 874
Dettes fiscales et sociales	53 986	44 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 267	4 193
Produits constatés d'avance	50 450	19 500
TOTAL DETTES (IV)	204 436	146 763
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	345 496	260 431

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	6 325	8 825
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	276 219	219 584
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	159 439	204 767
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat	100	
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	202	502
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	442 285	433 679
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	202 587	184 028
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	5 019	4 649
Salaires	174 184	175 703
Cotisations sociales	44 255	40 276
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 532	6 711
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 532	6 711
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	4 939	7 801
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	438 515	419 169
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 770	14 510
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	367	1 342
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		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	367	1 342
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	555	1 221
Différences négatives de change		

Postes	2025	2024
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	555	1 221
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	- 188	120
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 582	14 630
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	539	2 194
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	442 652	435 020
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	439 610	422 584
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		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	3 043	12 436

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Frais d'établissement (I)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et va...	14 000	14 000				
205000000 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marqu...	14 000		14 000	14 000		
280500000 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, soluti...		14 000	-14 000	-14 000		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage industriels	7 704	7 444	260	1 476	-1 216	-82,39
215000000 - Installations techniques, matériels et outillages industriels	7 704		7 704	7 704		
281500000 - Installations, matériel et outillage industriels		7 444	-7 444	-6 228	-1 216	-19,52
Autres immobilisations corporelles	199 221	95 263	103 958	108 461	-4 503	-4,15
218100000 - Install. gene. agenc. amenag.	189 140		189 140	187 327	1 813	0,97
218300000 - Matériel de bureau et matériel informatique	3 581		3 581	6 986	-3 405	-48,75
218400000 - Mobilier	6 501		6 501	6 501		
281810000 - Amort installations générales		85 990	-85 990	-80 109	-5 881	-7,34
281830000 - Amortissement mar de bureau		2 772	-2 772	-5 742	2 970	51,73
281840000 - Dap mobilier		6 501	-6 501	-6 501		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations et créances rattachées						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	10 159		10 159	10 159		
275000000 - Dépôts et cautionnements versés	10 159		10 159	10 159		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	231 084	116 707	114 377	120 096	-5 719	-4,76
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur commandes				972	-972	-100,00
409100000 - Fournisseurs - avances et acomptes versés sur comman...				972	-972	-100,00
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés	44 550		44 550	49 342	-4 792	-9,71
411000000 - Clients	44 490		44 490	35 440	9 050	25,54
418000001 - Fae	60		60	13 902	-13 842	-99,57
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	16 768		16 768	45 643	-28 875	-63,26
401000000 - Fournisseurs				119	-119	-100,00
437800000 - Tickets restaurant	72		72	26	46	180,63
441000000 - État - subventions et aides à recevoir (anciennement état...	12 100		12 100	41 100	-29 000	-70,56
445640000 - Tva déductible sur encaissements	298		298		298	
445660000 - Tva sur autres biens et services	1 291		1 291		1 291	
445660100 - Tva ded/ serv. non payes	5		5	3 825	-3 820	-99,87

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
445740000 - Tva collectée sur encaissements				259	- 259	- 100,00
445860000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	828		828	315	513	162,59
445870000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	206		206		206	
448700000 - Produits à recevoir	1 950		1 950		1 950	
467000002 - Notes de frais	18		18		18	
Charges constatées d'avance	7 511		7 511	13 846	- 6 334	- 45,75
486000000 - Charges constatées d'avance	7 511		7 511	13 846	- 6 334	- 45,75
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	162 290		162 290	30 532	131 758	431,53
512100100 - Autre - cic livret a sup asso				10 286	- 10 286	- 100,00
512100200 - Autre - banque cic				20 236	- 20 236	- 100,00
512100300 - Cic - c/c asso c pro essentiel fontaine o livres	26 627		26 627		26 627	
512100400 - Cic - livret a sup association fontaine o livres	135 653		135 653		135 653	
530000000 - Caisse	11		11	11		
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	231 119		231 119	140 335	90 784	64,69
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	462 203	116 707	345 496	260 431	85 065	32,66

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise	28 500		28 500	
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires	28 500		28 500	
164203000 - Pret france active 30k€	28 500		28 500	
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves	51 545	51 545		
106100000 - Fonds associatifs	51 545	51 545		
Report à nouveau	-12 117	-24 553	12 436	50,65
119000000 - Report à nouveau - solde débiteur	-12 117	-24 553	12 436	50,65
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 043	12 436	-9 393	-75,53
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	70 089	74 240	-4 151	-5,59
131000000 - Subventions d'investissement octroyées (anciennement subventions d'équipement)	36 760	36 760		
131410000 - Subv equip 45k€	45 000	45 000		
139000000 - Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-7 856	-5 505	-2 351	-42,69
139410000 - Subv 45k€	-3 815	-2 015	-1 800	-89,33
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	141 060	113 668	27 392	24,10
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72 859	28 895	43 964	152,15
164201000 - Pret ifcic 100000.00 €		17 652	-17 652	-100,00
164202000 - Pret garanti etat108870 06	4 741	11 024	-6 283	-56,99
164204000 - Pret 70k	67 877		67 877	
518100000 - Intérêts courus à payer	241	219	22	10,27
Emprunts et dettes financières diverses	11 227	12 183	-956	-7,85
165000000 - Depots et cautionnements recus	11 227	12 183	-956	-7,85
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 647	37 874	-24 227	-63,97
401000000 - Fournisseurs	5 970	30 894	-24 924	-80,68
408100000 - Fournisseurs	7 677	6 980	697	9,99

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Dettes fiscales et sociales	53 986	44 119	9 867	22,36
421000000 - Personnel : rémunérations dûes		7	-7	-100,00
428200000 - Dettes provisionnées pour congés à payer	9 121	5 679	3 442	60,61
428600000 - Autres charges à payer	7 000	6 500	500	7,69
431000000 - Sécurité sociale	13 783	13 057	726	5,56
437200000 - Cotisation agirc	550	534	16	3,08
437300000 - Prévoyance	1 184	1 102	81	7,38
437500000 - Urssaf du limousin	357		357	
438100000 - Ta a payer	121	108	13	11,70
438200000 - Charges sociales sur congés à payer	2 947	2 522	425	16,85
438600000 - Autres charges à payer	3 150	2 925	225	7,69
442100000 - Prélèvements à la source (impôt sur le revenu)	1 609	1 610	-2	-0,11
444000000 - État - impôts sur les bénéfices	539	2 194	-1 655	-75,43
445510000 - Tva à décaisser	3 955	1 109	2 846	256,63
445710080 - Tva collectée à 10%		0	0	-100,00
445710090 - Tva collectée à 20%	1 820	4 740	-2 920	-61,61
445740000 - Tva collectée sur encaissements	5 547		5 547	
445870000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir		2 032	-2 032	-100,00
448600000 - Charges à payer	2 304		2 304	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	2 267	4 193	-1 925	-45,92
411000000 - Clients	931	2 311	-1 379	-59,70
419000001 - Rrr a accorder /avoirs a etabl	1 336	1 711	-375	-21,92
467000001 - Autres comptes debit. ou credi		133	-133	-100,00
467000002 - Notes de frais		38	-38	-100,00
Produits constatés d'avance	50 450	19 500	30 950	158,72
487000000 - Produits constatés d'avance	50 450	19 500	30 950	158,72
TOTAL DETTES (IV)	204 436	146 763	57 673	39,30
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	345 496	260 431	85 065	32,66

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	6 325	8 825	-2 500	-28,33
756200000 - Cotisations avec contrepartie	6 175	8 675	-2 500	-28,82
756210000 - Cotis avec contrep. 0%	150	150		
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	276 219	219 584	56 635	25,79
706010000 - Prest service pépinière 20%	120 675	115 426	5 249	4,55
706011000 - Prest service pépinière 0%	2 064	2 461	-397	-16,15
706022000 - Prest service location 20%	1 928	790	1 138	144,09
706040000 - Prest service formation 20%	145 473	100 876	44 597	44,21
706041000 - Prestation pepiniere 10%	19	31	-12	-38,46
706042000 - Prest service formation 0%	3 835		3 835	
706080000 - Prestation programmation 20%	2 083		2 083	
708000000 - Produits des activites annexes	142		142	
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	159 439	204 767	-45 328	-22,14
740955000 - Subv mairie de paris dae	19 500	19 500		
741400000 - Subvention mcc - dgmic	25 000	25 000		
741500000 - Subvention drac	30 000	42 500	-12 500	-29,41
741600000 - Subv caf	7 000	7 000		
741700000 - Asp	28 289	34 016	-5 728	-16,84
741910000 - Autres subventions	1 000		1 000	
742000000 - Subventions region	10 000	10 000		
745000000 - Subvention ville	22 500	48 100	-25 600	-53,22
747000000 - Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 151	4 151	0	
748100000 - Subvention sofia	9 000	9 500	-500	-5,26
748300000 - Subv cfc	3 000	5 000	-2 000	-40,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénat	100		100	
754200000 - Mécénats	100		100	
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	202	502	-300	-59,78
758000000 - Indemnités et autres produits (anciennement produits divers de gestion courante)	202	502	-300	-59,78
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	442 285	433 679	8 607	1,98
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	202 587	184 028	18 559	10,08
604000000 - Achats d'études et prestations de services	11 215	12 685	-1 470	-11,59
606100000 - Fournitures non stockables (eau, énergie, etc.)	3 576	5 070	-1 494	-29,46
606300000 - Fournitures d'entretien et de petit équipement	2 633	1 526	1 107	72,58
606400000 - Fournitures administratives	1 010	2 017	-1 007	-49,91
611000000 - Sous-traitance générale	52 697	43 018	9 680	22,50
612000000 - Redevances de crédit-bail	2 405	1 883	522	27,70

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
613200000 - Locations immobilières	64 941	60 709	4 232	6,97
614000000 - Charges locatives et de copropriété	6 759	8 454	-1 695	-20,05
615200000 - Entretien et réparation sur biens immobiliers	2 431	1 534	897	58,45
615600000 - Maintenance	3 788	1 248	2 540	203,50
616100000 - Multirisques	838	737	101	13,64
616202000 - Assur. pret garanti 108870 06	110	110		
616800000 - Autres assurances		225	-225	-100,00
618100000 - Documentation générale	2 018		2 018	
618200000 - Bon lecture		1 919	-1 919	-100,00
618300000 - Documentation technique	516	922	-406	-44,02
618500000 - Frais de colloques, séminaires, conférences	3 220	5 777	-2 557	-44,26
622100000 - Commissions et courtages sur achats	485	493	-9	-1,76
622600000 - Honoraires	17 116	9 706	7 411	76,36
622700000 - Frais d'actes et de contentieux		15	-15	-100,00
622800000 - Frais de formation personnel	4 646		4 646	
623100000 - Annonces et insertions	1 960	368	1 592	433,07
623400000 - Cadeaux à la clientèle	123	239	-116	-48,48
624100000 - Transports sur achats	42		42	
625100000 - Voyages et déplacements	2 084	4 833	-2 749	-56,88
625600000 - Missions	1 307	3 655	-2 348	-64,23
625700000 - Réceptions	1 776	2 345	-569	-24,26
625710000 - Defraissements repas		44	-44	-100,00
626100000 - Frais postaux		1 340	-1 340	-100,00
626150000 - Services web - internet	3 416	3 176	240	7,54
626200000 - Téléphone et internet	1 734	300	1 433	477,04
627000000 - Services bancaires et assimilés	2 682	1 985	697	35,13
628100000 - Concours divers (cotisations)	498	498		
628300000 - Frais de nettoyage locaux	5 941	6 617	-676	-10,21
628400000 - Frais de recrutement de personnel	620	580	40	6,90
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés	5 019	4 649	369	7,94
631200000 - Taxe d'apprentissage	1 007	912	95	10,42
633300000 - Contribution unique des employeurs à la formation professionnelle	1 269	1 011	258	25,48
635130000 - Autres impôts locaux	2 743	2 726	17	0,61
Salaires	174 184	175 703	-1 520	-0,86
641100000 - Salaires, appointements	150 252	152 861	-2 609	-1,71
641120000 - Remuneration guso	711		711	
641200000 - Congés payés	4 477	3 570	907	25,40
641300000 - Primes et gratifications	8 850	7 132	1 718	24,09
641400000 - Indemnités et avantages divers	4 508	4 864	-356	-7,32
641401000 - Tickets restaurant part emp	5 386	5 600	-214	-3,83
641430000 - Indemnites rupture conv.		1 676	-1 676	-100,00
Cotisations sociales	44 255	40 276	3 979	9,88
645100000 - Cotisations à l'urssaf	23 543	21 918	1 625	7,41
645200000 - Cotisations aux mutuelles	2 803	2 743	60	2,20
645300000 - Cotisations aux caisses de retraites	8 210	7 632	578	7,57
645400000 - Cotisations à pôle emploi	6 811	6 930	-118	-1,71
645800000 - Cotisations aux autres organismes sociaux	2 234	519	1 715	330,62
647500000 - Médecine du travail, pharmacie	654	535	119	22,24
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 532	6 711	821	12,23
681120000 - Immobilisations corporelles	7 532	6 711	821	12,23
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 532	6 711	821	12,23
681120000 - Immobilisations corporelles	7 532	6 711	821	12,23
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Reports des fonds dédiés				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées				

Postes	2025	2024	Var. (€)	Var. (%)
Autres charges	4 939	7 801	-2 862	-36,69
651600000 - Droits d'auteur et de reproduction	3 785	3 807	-22	-0,57
658000000 - Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de gestion courante)	1 144	3 995	-2 850	-71,35
658200000 - Pénalités, amendes fiscales et pénales	10	10	10	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	438 515	419 169	19 346	4,62
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 770	14 510	-10 740	-74,02
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	367	1 342	-974	-72,63
768100000 - Produits financiers	367	1 342	-974	-72,63
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				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	367	1 342	-974	-72,63
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	555	1 221	-666	-54,54
661110000 - Intérêts du prêt cic		12	-12	-100,00
661111000 - Intérêts du prêt ifcic	232	1 108	-876	-79,02
661112000 - Interets pge 10561 108870	57	101	-44	-43,44
661130000 - Interet pret 70k	266	266	266	
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de tréso...				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	555	1 221	-666	-54,54
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-188	120	-308	-256,25
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 582	14 630	-11 048	-75,52
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	539	2 194	-1 655	-75,43
695100000 - Impôts dus en france	539	2 194	-1 655	-75,43
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	442 652	435 020	7 632	1,75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	439 610	422 584	17 025	4,03
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				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	3 043	12 436	-9 393	-75,53

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 **345 496,24 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **3 042,97 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet de soutenir et de promouvoir les acteurs de la filière du livre du Nord-Est Parisien.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Son territoire privilégié d'intervention est le Nord-Est Parisien, défini comme les 9e, 10e, 11e, 18e, 19e, 20e arrondissements de Paris et les communes limitrophes de la Seine-Saint-Denis. Ce territoire n'exclut pas des adhésions, coopérations et actions dans un environnement plus large à l'échelle régionale, nationale ou internationale. Son point d'ancrage est le quartier de la Fontaine-au-Roi, lieu historique d'implantation de l'association.

Les moyens mis en œuvre :

L'association conduit toutes actions et développe tout partenariat au service de son objet.

Elle se donne notamment les moyens d'action suivants :

- Animer et promouvoir un réseau des professionnels et acteurs du livre du Nord-Est Parisien
- Développer et animer un ou plusieurs lieux de soutien à la filière du livre, comprenant notamment des services d'hébergement, de domiciliation, de conseil à la création et au développement d'activités, ainsi que tout autre service complémentaire.

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 ;
- Régularité et sincérité ;
- Image fidèle ;
- 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	25 ans
Mobilier	3 à 10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	3 à 10 ans
Outillage	3 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Indemnité de départ à la retraite

Le montant de la provision pour indemnité de départ à la retraite n'est pas significatif, le choix a donc été fait de ne pas la comptabiliser.

Changements de méthodes

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, **FONTAINE O LIVRES** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

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	14 000			14 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...	7 704			7 704
Autres immobilisations corporelles	200 813	1 813	3 405	199 221
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 159			10 159
TOTAL	232 676	1 813	3 405	231 084

(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 d'utilisation	Mode d'amortissement	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			14 000			14 000
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...			6 228	1 216		7 444
Autres immobilisations corporelles			92 352	6 316	3 405	95 263
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			112 580	7 532	3 405	116 707

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 outilla...				
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	10 159			10 159
Clients douteux				
Autres créances clients	44 550	44 550		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	72	72		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	2 628	2 628		
Autres impôts	1 950	1 950		
Divers	12 100	12 100		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	18	18		
Charges constatées d'avance	7 511	7 511		
TOTAL	78 988	68 829		10 159
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	7 511	
TOTAL	7 511	

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			30 000	1 500	28 500
Ecart de réévaluation					
Réserves	51 545				51 545
Report à nouveau	-24 553		12 436		-12 117
Excédent ou déficit de l'exercice	12 436	12 436	3 043	12 436	3 043
TOTAL	39 428	12 436	45 479	13 936	70 971
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	74 240			4 151	70 089
Provisions réglementées					
TOTAL	74 240			4 151	70 089
TOTAL GÉNÉRAL	113 668	12 436	45 479	18 086	141 060

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	72 859	18 052	54 807	
Emprunts et dettes financières divers	11 227	11 227		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 647	13 647		
Personnel et comptes rattachés	16 121	16 121		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	22 091	22 091		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	539	539		
TVA	11 322	11 322		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 913	3 913		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	931	931		
Produits constatés d'avance	50 450	50 450		
TOTAL	203 100	148 293	54 807	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	26 058			
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus à payer	241	
Fournisseurs - Factures non parvenues	7 677	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	9 121	
Personnel - Autres charges à payer	7 000	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	2 947	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	3 150	
État - Charges à payer	2 304	
TOTAL	32 440	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Etat - Produits à recevoir	1 950	
TOTAL	1 950	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	3 700	
Afférents aux services autres		
TOTAL	3 700	

Contributions volontaires en nature

Il n'y a pas de contributions volontaires en nature sur l'exercice 2025. En effet, l'association ne bénéficie pas d'un lieu ou de matériel mis à disposition. En matière de bénévolat, le temps consacré à l'association par le conseil d'administration en 2025 s'est avéré inférieur à 100€ (valorisation SMIC). Il n'a donc pas fait l'objet d'une comptabilisation.



LE - CAC

SARL au capital de 200000 Euros - SIREN : 517658670

13 RUE DE LA MONTJOIE, 93210 SAINT-DENIS

www.le-cac.fr