

**Audit – Bureau de Lorient**  
Centre des affaires du Pré aux Clercs  
4 rue Abbé Laudrin  
56100 LORIENT

T : +33 (0)2 97 64 04 84

lorient@bakertilly.fr  
[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)

## **FONDS LE SAINT**

Siège social : 41 rue de Brest  
29860 BOURG BLANC

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

---

## FONDS LE SAINT

Siège social : 41 rue de Brest  
29860 BOURG BLANC

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux Membres du Conseil d'Administration,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation FONDS LE SAINT relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuel » 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 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

#### Observation pour changement de méthode comptable

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 « changement de réglementation comptable » de l'annexe des comptes annuels.

#### Justification des appréciations

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 suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre fonds de dotation, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

## Vérifications spécifiques

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 d'activité du Président et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration, sur la situation financière et les comptes annuels.

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président du fonds de dotation.

## Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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 du fonds de dotation 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.

Fait à Lorient, le 15/06/2026,

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO



Représentée par Monsieur Stéphane PIQUEE  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

## BILAN ACTIF

	2025			2024
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, droits, valeurs similaires				
Immobilisations incorp. en cours, avances et acomptes				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 706	7 706		
Autres immobilisations corporelles	8 320	8 320		
Immobilisations corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	16 026	16 026		
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
<b>TOTAL II</b>	<b>16 026</b>	<b>16 026</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	125		125	28 216
Charges constatées d'avance				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	31 798		31 798	23 420
<b>TOTAL III</b>	<b>31 923</b>		<b>31 923</b>	<b>51 636</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>47 948</b>	<b>16 026</b>	<b>31 923</b>	<b>51 636</b>

## BILAN PASSIF

	2025	2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	28 117	28 117
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	(1 270)	
<u>Excédent ou déficit de l'exercice</u>	(616)	(1 270)
<i>Total situation nette</i>	<b>26 231</b>	<b>26 847</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<i>Total autres fonds associatifs</i>		
<b>TOTAL I</b>	<b>26 231</b>	<b>26 847</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 111	4 147
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	580	20 642
Produits constatés d'avance		
	<b>5 692</b>	<b>24 789</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
	<b>31 923</b>	<b>51 636</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	2025	2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services	2 836	425
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 836	425
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	140 000	170 000
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public	140 000	170 000
Dons manuels	140 000	170 000
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>142 836</b>	<b>170 425</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	143 442	171 509
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		179
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>143 442</b>	<b>171 687</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>(606)</b>	<b>(1 262)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et dépréciations		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	9	8
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)</b>	<b>9</b>	<b>8</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>(9)</b>	<b>(8)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>(616)</b>	<b>(1 270)</b>



**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	2025	2024
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V )</b>	<b>142 836</b>	<b>170 425</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>143 451</b>	<b>171 695</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>(616)</b>	<b>(1 270)</b>

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	2025	2024
<b>Produits</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		



---

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

---

### *Présentation générale*

Société : FONDS LE SAINT

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

### Chiffres clés :

Durée de l'exercice : 12

Total du Bilan : 31 923

Excédent ou déficit : (616)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société FONDS LE SAINT

## **Description de l'entité**

Le fonds de dotation est un fonds redistributeur. Les ressources collectées sont dédiées exclusivement au financement des actions concourant à la création du projet.

Ainsi, le projet porté par le fonds est reconnu d'intérêt général et répond aux conditions fixées au b du 1 de l'article 200 et au 4 du 1 de l'article 238 bis du CGI. Par conséquent, les dons et versements réalisés à son profit ouvrent droit à réduction d'impôt au profit du donateur dans la mesure où ils sont strictement et exclusivement affectés au projet du FONDS LE SAINT.

## **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## **Dérogations**

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## **Permanence des méthodes**

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

## **Liste des principales méthodes**

### Évaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais engagés pour leur acquisition.

### Évaluation des amortissements :

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

	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Logiciel	Linéaire	1 an
Inst. techniques, matériel et outillages industriels	Linéaire	3-5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau et mobilier Informatique	Linéaire	3-10 ans

### Évaluation des créances et des dettes :

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Évènements post-clôture**

Néant

### **Informations significatives**

Néant

### **CHANGEMENTS COMPTABLES**

#### **Changement de réglementation comptable**

Le nouveau règlement ANC n° 2022-06 vient modifier le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général (« PCG ») en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes. Il est d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce règlement a pour effet notamment :

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

Selon les règles françaises, un changement de réglementation comptable est qualifié de changement de méthode comptable.

Ce règlement n'a pas d'impacts significatifs sur les comptes au 31/12/2025 ni sur la présentation des états financiers.

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2025	Augmentations	
		Reévaluations courant 2025	Acquisitions courant 2025
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	7 706		
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagement			
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	8 320		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acquisitions			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>16 026</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 026</b>		

	Diminutions		Valeur brute fin 2025	Valeur d'origine
	Virements courant 2025	Cessions courant 2025		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			7 706	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			8 320	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acquisitions				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			<b>16 026</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>16 026</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2025	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2025
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des				
Installations techniques, matériel et outillage	7 706			7 706
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, am				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobili	8 320			8 320
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>16 026</b>			<b>16 026</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16 026</b>			<b>16 026</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	amort. fiscal exceptionne	Différentiel de durée	Mode dégressif	amort. fiscal exceptionne	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt de							
Inst techniques, matériels et outillage							
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt dive							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique r							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de partici							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2025	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2025
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Détenteurs divers	125	125		25 000
<i>Total actif circulant</i>	125	125		
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>125</b>	<b>125</b>		
(1) Prêt accordé en cours d'exercice				
(1) Remboursement en cours d'exercice				
(2) Prêt à échéance consenti aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	5 111	5 111			4 147
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	580	580			20 642
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>5 692</b>	<b>5 692</b>			<b>24 789</b>
(1) Emprunt souscrit en cours d'exercice					
(1) Emprunt remboursé en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts consentis aux associés					

© Regnology - Tableau annexé

## VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	28 117				28 117
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau		(1 270)			(1 270)
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 270)	1 270	(616)		(616)
<b>Situation nette</b>	<b>26 847</b>		<b>(616)</b>		<b>26 231</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>26 847</b>		<b>(616)</b>		<b>26 231</b>



## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2025	2024
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		25 000
<i>Total créances</i>		25 000
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>		25 000

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2025	2024
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 100	4 060
Dettes fiscales et sociales		
<i>Total dettes d'exploitation</i>	4 100	4 060
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres dettes</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>4 100</b>	<b>4 060</b>