

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSOCIATION HAPPY CULTORS

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

Bilan au 31/12/2025

195 IMPASSE DU BREUILH - PALEYRAC
24480 LE BUISSON DE CADOUIN

SIRET : 83326391600029

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
(NP 2300) - Attestation sans observation	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables Association	15
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Tableau de suivi des fonds associatifs	17
Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations	18
Etat des provisions et dépréciations	19
Etat des créances	20
Etat des dettes	21
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23

DOSSIER DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion	24
Capacité d'autofinancement	25
Tableau de financement modèle PCG	26

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **HAPPY CULTORS** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

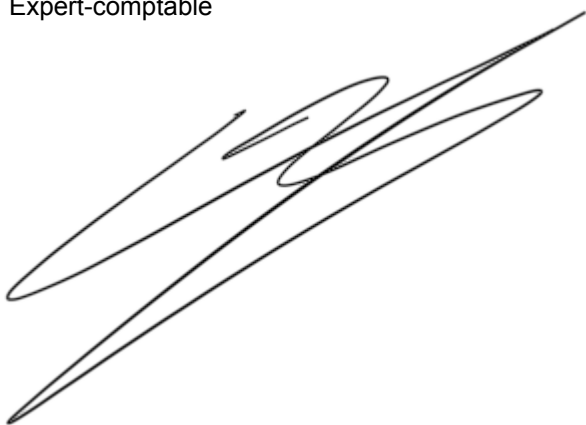
- Total du bilan : 44 253 €
- Chiffre d'affaires : 21 935 €
- Résultat net comptable : -20 866 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Siorac en Périgord
Le 17/02/2026

David CHOUQUET
Expert-comptable



Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 934	12 680	5 254	7 008
Autres	10 452	7 651	2 801	4 790
Immobilisations en cours	1 600		1 600	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	535		535	521
Prêts				
Autres				
TOTAL I	30 521	20 331	10 190	12 320
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				225
Autres	12 791		12 791	2 980
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	21 272		21 272	33 976
Charges constatées d'avance (2)				150
TOTAL III	34 063		34 063	37 331
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	64 584	20 331	44 253	49 651
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :	- Legs nets à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents - Autorisés par l'organisme de tutelle - Dons en nature restant à vendre - Avals, cautions et garanties reçus - Créances escomptées non échues - Pour utilisation en crédit-bail mobilier - Pour utilisation en crédit-bail immobilier - Autres			

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2025	
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	25 212	23 279
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-20 866	1 933
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 193	9 388
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	8 539	34 600
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DE DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses	30 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 317	2 299
- Fiscales et sociales	2 830	12 751
- Sur immobilisations et comptes rattachés	1 567	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	35 714	15 050
Ecart de conversion passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	44 253	49 651
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an	30 000	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens - Services	21 935		21 935	22 616
Chiffre d'affaires Net	21 935		21 935	22 616
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			51 234	91 642
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			4 806	2 761
Cotisations			1 817	4 635
Autres produits (hors cotisations)			33 086	25 427
TOTAL I			112 878	147 081
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 902	6 139
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			27 562	31 478
Impôts, taxes et versements assimilés			1 268	1 468
Salaires et traitements			82 657	89 431
Charges sociales			16 131	17 744
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations des immobilisations - Dépréciations de l'actif circulant - Provisions			5 310	5 875
Autres charges			236	140
TOTAL II			139 065	152 275
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-26 187	-5 194
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			14	159
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			14	159
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			14	159
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			-26 173	-5 035

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	200	207
Sur opérations en capital	5 195	6 761
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL VII	5 395	6 968
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	89	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VIII	89	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	5 306	6 968
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	118 287	154 207
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	139 154	152 275
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	-20 866	1 933

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Bénévolat	36 055	35 468
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	36 055	35 468

CHARGES	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	36 055	35 468
TOTAL	36 055	35 468

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Actif Immobilisé				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	5 254.35	7 007.85	-1 753.50	-25.03
215000 Installations techniques, matériels et outillage industriels	17 933.98	16 366.78	1 567.20	9.57
281500 Amortissements Installations techniques, matériel et outillage industriels	-12 679.63	-9 358.93	-3 320.70	-35.48
Autres	2 800.92	4 790.34	-1 989.42	-41.52
218200 Matériel de transport	3 900.00	3 900.00		
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	2 497.75	2 497.75		
218400 Mobilier	4 054.46	4 054.46		
281820 Amortissements Matériel de transport	-2 586.46	-1 611.46	-975.00	-60.52
281830 Amortissements Matériel de bureau et matériel informatique	-2 497.75	-2 294.22	-203.53	-8.89
281840 Amortissements Mobilier	-2 567.08	-1 756.19	-810.89	-46.18
Immobilisations en cours	1 599.96		1 599.96	-
231000 Immobilisations corporelles en cours	1 599.96		1 599.96	-
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	535.04	521.36	13.68	2.69
271800 Autres titres	535.04	521.36	13.68	2.69
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	10 190.27	12 319.55	-2 129.28	-17.28
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés		225.00	-225.00	-100.00
411000 Clients		225.00	-225.00	-100.00

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Autres	12 791.00	2 980.00	9 811.00	329.23
441000 Etat Subventions à recevoir	7 961.00	600.00	7 361.00	+1 000.00
468700 Divers Produits à recevoir	4 830.00	2 380.00	2 450.00	102.94
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	21 271.99	33 976.37	-12 704.38	-37.39
512100 Crédit Agricole	21 252.54	32 683.50	-11 430.96	-34.97
512400 Livret Crédit Agricole		1 232.87	-1 232.87	-100.00
531000 Caisse siège social	19.45	60.00	-40.55	-68.33
Charges constatées d'avance		150.00	-150.00	-100.00
486000 Charges constatées d'avance		150.00	-150.00	-100.00
TOTAL (III)	34 062.99	37 331.37	-3 268.38	-8.76
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	44 253.26	49 650.92	-5 397.66	-10.87

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	25 211.99	23 279.31	1 932.68	8.30
106800 Autres réserves	25 211.99	23 279.31	1 932.68	8.30
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-20 866.29	1 932.68	-22 798.97	-1 179.66
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 193.17	9 388.46	-5 195.29	-55.34
131000 Subventions d'équipement	12 000.00	12 000.00		
131810 Subvention investissements AG2R	15 000.00	15 000.00		
139000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-22 806.83	-17 611.54	-5 195.29	-29.50
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	8 538.87	34 600.45	-26 061.58	-75.32
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	30 000.00		30 000.00	-
168110 Emprunt FRANCE ACTIVE NOUVELLE AQUITAINE	30 000.00		30 000.00	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 316.70	2 299.21	-982.51	-42.71
401001 Fournisseurs	236.70	536.20	-299.50	-55.78
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	1 080.00	1 763.01	-683.01	-38.74
Dettes fiscales et sociales	2 830.49	12 751.26	-9 920.77	-77.81
421000 Personnel Rémunérations dues		200.00	-200.00	-100.00
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer		4 572.49	-4 572.49	-100.00
431000 Sécurité sociale	1 120.00	4 689.00	-3 569.00	-76.11
437300 Retraite complémentaire	328.25	702.80	-374.55	-53.34
437310 AESIO mutuelle	76.16	112.44	-36.28	-32.14
437320 CHORUM	39.08	88.95	-49.87	-56.18

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
438200 Charges sociales sur congés à payer		918.08	-918.08	-100.00
448100 Etat chg.a pay.prod a rec	1 267.00		1 267.00	-
448600 Etat Charges à payer		1 467.50	-1 467.50	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 567.20		1 567.20	-
404000 Fournisseurs d'immobilisations	1 567.20		1 567.20	-
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	35 714.39	15 050.47	20 663.92	137.30
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	44 253.26	49 650.92	-5 397.66	-10.87

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	21 935.27	22 616.03	-680.76	-3.01
706000 Prestations de services	15 915.61	14 334.09	1 581.52	11.04
708000 Produits des activités annexes	6 019.66	8 281.94	-2 262.28	-27.31
Chiffre d'affaires Net	21 935.27	22 616.03	-680.76	-3.01
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	51 234.24	91 641.82	-40 407.58	-44.09
741000 Subventions communes	5 000.00	5 500.00	-500.00	-9.09
741100 Subventions communautés des communes	2 250.00	3 600.00	-1 350.00	-37.50
742000 Département	2 680.00	4 000.00	-1 320.00	-33.00
743000 Subvention Etat - FDVA	4 000.00	42 000.00	-38 000.00	-90.48
743100 Subvention DREAL	8 000.00		8 000.00	-
743200 Subv Région aide création Tiers-lieu	6 361.00		6 361.00	-
744000 Subventions/Emplois	12 943.24	18 541.82	-5 598.58	-30.20
745000 Subventions organismes privés	10 000.00	18 000.00	-8 000.00	-44.44
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	4 806.02	2 761.10	2 044.92	74.07
791180 Transferts de charges d'exploitation	4 806.02	2 761.10	2 044.92	74.07
Cotisations	1 817.00	4 635.00	-2 818.00	-60.80
756100 Cotisations	1 817.00	4 635.00	-2 818.00	-60.80
Autres produits	33 085.53	25 426.60	7 658.93	30.12
758000 Produits divers de gestion courante	5.43		5.43	-
758500 Contributions volontaires	33 080.10	25 426.60	7 653.50	30.10
TOTAL (I)	112 878.06	147 080.55	-34 202.49	-23.25
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 901.61	6 138.94	-237.33	-3.86
601000 Achats matières premières potager	4 256.80	5 062.83	-806.03	-15.92
601100 Achats autres matières premières	1 644.81	1 076.11	568.70	52.88
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	27 561.66	31 478.14	-3 916.48	-12.44
604000 Achats d'études et prestations de services	504.00	495.00	9.00	1.82
606110 Eau et électricité	1 998.93	769.19	1 229.74	159.95
606130 Carburant	332.56	458.63	-126.07	-27.45
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	269.74	5 283.58	-5 013.84	-94.89
606400 Achats Fournitures administratives	447.13	360.12	87.01	24.17
611100 Intervenants extérieurs	1 290.00	2 151.00	-861.00	-40.03
613200 Locations immobilières	9 000.00	7 500.00	1 500.00	20.00
613500 Locations mobilières	30.00	314.66	-284.66	-90.48
615000 Entretien et réparations	433.30	1 214.40	-781.10	-64.33
616000 Primes d'assurances	1 522.31	1 366.74	155.57	11.34
618300 Documentation technique	22.00		22.00	-
622200 Commissions et courtages sur ventes	1 176.60		1 176.60	-
622600 Honoraires comptabilité	2 160.00	2 160.00		
622610 Honoraires social	832.97	472.50	360.47	76.11

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
622800 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires Divers	2 039.03		2 039.03	-
623000 Publicité, publications, relations publiques	208.60	2 859.85	-2 651.25	-92.69
625000 Déplacements, missions et réceptions	1 034.37	1 805.45	-771.08	-42.71
626000 Frais postaux et de télécommunications	416.26	422.46	-6.20	-1.42
626300 Affranchissements	39.16	14.90	24.26	160.00
627000 Services bancaires et assimilés	163.90	152.00	11.90	7.89
628100 Concours divers (cotisations, ...)	1 070.80	1 124.66	-53.86	-4.80
628200 Formations	2 570.00	2 553.00	17.00	0.67
Impôts, taxes et versements assimilés	1 267.50	1 467.50	-200.00	-13.62
631300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	1 267.50	1 467.50	-200.00	-13.62
Salaires et traitements	82 656.61	89 430.89	-6 774.28	-7.57
641000 Rémunérations du personnel	76 767.04	88 937.90	-12 170.86	-13.68
641200 Congés payés	-4 572.49	492.99	-5 065.48	-1 000.00
641400 Indemnités et avantages divers	10 462.06		10 462.06	-
Charges sociales	16 131.47	17 744.38	-1 612.91	-9.09
645100 Cotisations à l'URSSAF	10 074.47	10 381.83	-307.36	-2.97
645200 Cotisations aux mutuelles	771.64	649.52	122.12	18.77
645300 Cotisations aux caisses de retraites	3 480.93	3 753.79	-272.86	-7.27
645400 Cotisations chômage	1 811.09	1 903.77	-92.68	-4.88
645500 Charges s.s.et prevoyance	437.66	506.83	-69.17	-13.61
645600 Charges sociales/congés payés provisionnés	-918.08	88.75	-1 006.83	-1 000.00
647500 Médecine du travail, pharmacie	473.76	459.89	13.87	3.04
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 310.12	5 875.42	-565.30	-9.62
681100 Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et	5 310.12	5 875.42	-565.30	-9.62
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges	235.75	139.50	96.25	68.57
651000 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels	175.75	139.50	36.25	25.71
658000 Charges diverses de gestion courante	60.00		60.00	-
TOTAL (II)	139 064.72	152 274.77	-13 210.05	-8.68
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-26 186.66	-5 194.22	-20 992.44	404.15
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	14.08	159.35	-145.27	-91.19
768000 Autres produits financiers	14.08	159.35	-145.27	-91.19
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	14.08	159.35	-145.27	-91.16
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	14.08	159.35	-145.27	-91.16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	-26 172.58	-5 034.87	-21 137.71	419.83
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	200.00	206.76	-6.76	-3.38
772000 Prod./exercic. antérieurs	200.00	206.76	-6.76	-3.38
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 195.29	6 760.79	-1 565.50	-23.16
777000 Quote part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	5 195.29	6 760.79	-1 565.50	-23.16
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	5 395.29	6 967.55	-1 572.26	-22.57
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	89.00		89.00	-
671200 Pénalités, amendes fiscales et pénales	89.00		89.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	89.00		89.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	5 306.29	6 967.55	-1 661.26	-23.84
Impôts sur les bénéfices(IX)				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)				
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	118 287.43	154 207.45	-35 920.02	-23.29
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	139 153.72	152 274.77	-13 121.05	-8.62
EXCEDENT OU DEFICIT	-20 866.29	1 932.68	-22 798.97	-1 179.66

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 44 253 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -20 866 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
NEANT					
TOTAL					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé		Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE						
Fonds associatifs sans droit de reprise :	- Patrimoine intégré					
	- Fonds statutaires					
	- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
	- Apports sans droit de reprise					
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation						
Réserves :	- Indisponibles					
	- Statutaires ou contractuelles					
	- Réglementées					
	- Autres	23 279		1 933		25 212
Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		1 933	-1 933	-20 866		-20 866
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS						
Fonds propres :	- Apports					
	- Legs et donations					
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecart de réévaluation						
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		9 388			5 195	4 193
Provisions réglementées						
Droit des propriétaires						
TOTAL		34 600	-1 933	-18 934	5 195	8 539

Commentaires : néant

Etat des immobilisations, amortissements et dépréciations

Immobilisations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	26 819	3 167		29 986
Immobilisations financières	521	14		535
TOTAL	27 340	3 181		30 521

Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	15 021	5 310		20 331
TOTAL	15 021	5 310		20 331

Dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
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	7 961	7 961	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	4 830	4 830	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	12 791	12 791	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	30 000		30 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 317	1 317		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 563	1 563		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 267	1 267		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 567	1 567		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	35 714	5 714	30 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	30 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 830	2 380
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 830	2 380

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	4 830.00	2 380.00
468700 Divers Produits à recevoir	4 830.00	2 380.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	4 830.00	2 380.00

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 080	1 763
Dettes fiscales et sociales	1 267	6 958
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 347	8 721

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 080.00	1 763.01
408100 Fournisseurs Factures non parvenues	1 080.00	1 763.01
Dettes fiscales et sociales	1 267.00	6 958.07
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer		4 572.49
438200 Charges sociales sur congés à payer		918.08
448100 Etat chg.a pay.prod a rec	1 267.00	
448600 Etat Charges à payer		1 467.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 347.00	8 721.08

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Au 31/12/2025		Au 31/12/2024	
* Ventes de marchandises					
- Coût direct d'achat					
+/- Variation du stock de marchandises					
Marge commerciale I					
+ Production :	- Vendue	21 935	100.00	22 616	100.00
	- Stockée				
	- Immobilisée				
Production de l'exercice		21 935	100.00	22 616	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés		5 902	26.90	6 139	27.14
- Sous-traitance directe		504	2.30	495	2.19
Marge brute sur production II		15 530	70.80	15 982	70.67
Marge brute globale (I + II)		15 530	70.80	15 982	70.67
- Services extérieurs et autres charges externes		27 058	123.35	30 983	137.00
Valeur ajoutée produite		-11 528	-52.55	-15 001	-66.33
+ Subventions d'exploitation		51 234	233.57	91 642	405.21
- Impôts, taxes et versements assimilés		1 268	5.78	1 468	6.49
- Salaires et traitements		82 657	376.82	89 431	395.43
- Charges sociales		16 131	73.54	17 744	78.46
Excédent brut d'exploitation		-60 349	-275.12	-32 002	-141.50
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 310	24.21	5 875	25.98
- Dotations aux provisions :	- Sur immobilisations				
	- Sur actif circulant				
	- Pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante		34 903	159.12	30 062	132.92
- Autres charges de gestion courante		236	1.07	140	0.62
+ Transferts de charges d'exploitation		4 806	21.91	2 761	12.21
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		-26 187	-119.38	-5 194	-22.97
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)					
+ Produits financiers de participation					
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances					
+ Autres intérêts et produits assimilés		14	0.06	159	0.70
+ Reprises sur provisions financières					
+ Différences positives de change					
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
- Dotations financières aux amortissements et provisions					
- Intérêts et charges assimilées					
- Différences négatives de change					
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements					
Résultat courant avant impôts		-26 173	-119.32	-5 035	-22.26
+ Produits exceptionnels sur opérations :	- De gestion	200	0.91	207	0.91
	- En capital	5 195	23.68	6 761	29.89
+ Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnels					
- Charges exceptionnelles sur opérations :	- De gestion	89	0.41		
	- En capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Résultat exceptionnel		5 306	24.19	6 968	30.81
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
Résultat net comptable		-20 866	-95.13	1 933	8.55

Capacité d'autofinancement

	Du 01/01/2025	Du 01/01/2024	Variation
	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	%
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-60 349	-32 002	88.58
+ Transferts de charges d'exploitation	4 806	2 761	74.06
+ Autres produits d'exploitation	34 903	30 062	16.10
- Autres charges d'exploitation	236	140	69.00
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	14	159	-91.16
- Reprises sur dépréciations et provisions financières			
- Charges financières			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions financières			
+ Produits exceptionnels	5 395	6 968	-22.57
- Produits des cessions d'éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	5 195	6 761	-23.16
- Reprises sur dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Charges exceptionnelles	89		
+ Valeur comptable des immobilisations cédées			
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions exceptionnelles			
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-20 751	1 047	-2 081.41

RÉSULTAT NET COMPTABLE	-20 866	1 933	-1 179.66
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 310	5 875	-9.62
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
- Résultat sur cession des éléments actif			
- Subventions d'investissement rapportées au résultat	5 195	6 761	-23.16
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-20 751	1 047	-2 081.41

Commentaires : néant

Tableau de financement modèle PCG

Emplois	Exercice N	Exercice N-1	Ressources	Exercice N	Exercice N-1
Distributions mises en paiement en cours d'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	-20 751	1 047
ACQUISITIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES			CESSIONS ELEMENTS ACTIFS IMMOBILISES		
Immobilisations : - Incorporelles			Immobilisations : - Incorporelles		
- Corporelles	3 167	927	- Corporelles		
- Financières	14	14	- Financières		
			AUGMENTATION CAPITAUX PROPRES		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Capital ou apports		
Réduction capitaux propres			Autres capitaux propres		
Remboursement dettes financières		15 000	Augmentation dettes financières	30 000	
TOTAL EMPLOIS	3 181	15 940	TOTAL RESSOURCES	9 249	1 047
RESSOURCE NETTE	6 068		EMPLOI NET		14 893

Variation du fonds de roulement net global	Besoins (B)	Dégagements (D)	Solde N (D - B)	Solde N-1
VARIATIONS EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation : - Stocks et en-cours				
- Avances et acomptes versés sur commandes				
- Créances clients, comptes rattachés et autres créances	6 986			
Variations des dettes d'exploitation : - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes	9 336			
TOTAUX EXPLOITATION	16 322			
A - VARIATION NETTE EXPLOITATION			-16 322	2 897
VARIATIONS HORS EXPLOITATION				
Variations des autres : - Débiteurs	2 450			
- Créditeurs				
TOTAUX HORS EXPLOITATION	2 450			
B - VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION			-2 450	7 268
TOTAL DEGAGEMENT NET DE FONDS DE ROULEMENT (A + B)			-18 772	10 165
VARIATIONS TRESORERIE				
Variations : - Des disponibilités		12 704		
- Concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
TOTAUX TRESORERIE		12 704		
C - VARIATION NETTE TRESORERIE			12 704	4 728
VARIATION FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (A + B + C) :				
Emploi net			6 068	
Ressource nette				14 893