



NK SEEDS

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Des experts à votre écoute, partenaires de vos projets !

Laure Pellier-Cuit
Philippe Pinaqui

SAS Oxalis Experts-Comptables

57 rue de l'Avenir
74130 VOUGY

04 50 25 79 35
contact@oxalis-experts.fr

Sommaire

Attestation de présentation	1
Bilan association ANC2022-06	4
ACTIF	4
ACTIF IMMOBILISÉ	4
Immobilisations incorporelles	4
Immobilisations corporelles	4
Immobilisations financières	4
ACTIF CIRCULANT	4
PASSIF	5
FONDS PROPRES	5
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	5
PROVISIONS	5
DETTES	5
ENGAGEMENTS REÇUS	5
ENGAGEMENTS DONNÉS	5
Compte de résultat association ANC2022-06	6
PRODUITS D'EXPLOITATION	6
CHARGES D'EXPLOITATION	6
PRODUITS FINANCIERS	6
CHARGES FINANCIÈRES	7
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	7
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	7
Bilan association ANC2022-06 détaillé	10
ACTIF	10
ACTIF IMMOBILISÉ	10
Immobilisations corporelles	10
ACTIF CIRCULANT	10
PASSIF	11
FONDS PROPRES	11
DETTES	11
Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé	12
Produits d'exploitation	12
Charges d'exploitation	12
Charges financières	13
Charges exceptionnelles	13
Evaluation des contributions volontaires en nature	13
Charges des contributions volontaires en nature	13
Annexes Associations ANC2022 06	16
PREAMBULE	16
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	16
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	17
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	18
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	20
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	22
Soldes intermédiaires de gestion ANC2022-06	24
Bilans comparés sur 3 ans	26
ACTIF	26
PASSIF	26
Comptes de résultats comparés	27
Ratios	28

Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

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 la société NK SEEDS relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan 28 493,15 Euros

Chiffre d'affaires Euros

Résultat net comptable -12 131,64 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 VOUGY

Le 15/07/2026

Signature de l'Expert-Comptable
M. Philippe PINAQUI

Cabinet OXALIS EXPERTS-COMPTABLES

Bilan

Compte

de

résultat

Bilan association ANC2022-06

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'établissement (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 672	616	1 056	1 517	- 461
Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)	1 672	616	1 056	1 517	- 461
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances	1 450		1 450	17 410	- 15 960
Charges constatées d'avance	8 842		8 842		8 842
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	17 145		17 145	20 117	- 2 972
TOTAL (III)	27 437		27 437	37 526	- 10 089
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	29 109	616	28 493	39 043	- 10 550

Bilan association ANC2022-06(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	36 371	8 388	27 983
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 132	27 983	- 40 115
Situation nette (sous total)	24 239	36 371	- 12 132
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	24 239	36 371	- 12 132
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 304	2 672	- 1 368
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	2 950		2 950
TOTAL (IV)	4 254	2 672	1 582
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	28 493	39 043	- 10 550
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat association ANC2022-06

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	77 612	41 764	35 848	85,83
. Mécénats	51 602	67 767	- 16 165	-23,85
. Legs, donations et assurances-vie	51 663	38 172	13 491	35,34
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	29 000		29 000	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	209 876	147 703	62 173	42,09
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	167 240	102 826	64 414	62,64
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	663	333	330	99,10
Salaires et traitements	31 941	13 513	18 428	136,37
Cotisations sociales		22	- 22	-100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	461	155	306	197,42
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		2 871	- 2 871	-100
Total des charges d'exploitation (II)	200 305	119 720	80 585	67,31
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	9 572	27 983	- 18 411	-65,79
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (III)				

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	294		294	N/S
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)	294		294	N/S
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-294		- 294	N/S
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	9 278	27 983	- 18 705	-66,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 410		21 410	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	21 410		21 410	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-21 410		- 21 410	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	209 876	147 703	62 173	42,09
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	222 008	119 720	102 288	85,44
EXCEDENT OU DEFICIT	-12 132	27 983	- 40 115	-143,35
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolats	46 332	46 332		0,00
Total	46 332	46 332		0,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	46 332	46 332		0,00
Total	46 332	46 332		0,00

Détail des comptes

Bilan association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations corporelles					
Installations tech., matériel et outillage ind	1 672	616	1 056	1 517	- 461
218100 Install. gene. agenc. amenag. div.	725		725	725	
218300 Matériel de bureau et informatique	947		947	947	
281810 Amort :installations, agencements		164	-164	-19	- 145
281830 Amort matériel de bureau		452	-452	-136	- 316
TOTAL (II)	1 672	616	1 056	1 517	- 461
ACTIF CIRCULANT					
Créances					
. Autres créances	1 450		1 450	17 410	- 15 960
467000 Débiteurs divers	250		250	17 410	- 17 160
468700 Produits à recevoir	1 200		1 200		1 200
Disponibilités	17 145		17 145	20 117	- 2 972
512100 Bred lak	33		33	20	13
512200 Bred eur - bfl	10 547		10 547	9 721	826
512300 Bred banque populaire eur	4 619		4 619	590	4 029
512400 Crédit agricole 389	210		210	1 074	- 864
512500 Bred usd	1		1	3 486	- 3 485
512600 Crédit agricole 880	1 735		1 735	5 226	- 3 491
Charges constatées d'avance	8 842		8 842		8 842
486000 Charges constatees d'avance	8 842		8 842		8 842
TOTAL (III)	27 437		27 437	37 526	- 10 089
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	29 109	616	28 493	39 043	- 10 550

Bilan association ANC2022-06 détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Report à nouveau	36 371	8 388	27 983
110000 Report à nouveau - solde créditeur	36 371	8 388	27 983
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 132	27 983	- 40 115
Situation nette (sous total)	24 239	36 371	- 12 132
TOTAL (I)	24 239	36 371	- 12 132
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 304	2 672	- 1 368
408100 Fournisseurs factures non parvenues	1 304	2 672	- 1 368
Produits constatés d'avance	2 950		2 950
487000 Produits constatés d'avance	2 950		2 950
TOTAL (IV)	4 254	2 672	1 582
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	28 493	39 043	- 10 550

Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Produits de tiers financeurs				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	77 612	41 764	35 848	85,83
754000 Parrainage	36 404	21 464	14 940	69,60
754100 Dons des entreprises	19 708	20 300	- 592	-2,92
754110 Dons des ent. projet appro. eau	14 500		14 500	N/S
754130 Dons des ent. projet école d'anglais	7 000		7 000	N/S
Mécénats	51 602	67 767	- 16 165	-23,85
754200 Dons des particuliers	42 047	67 767	- 25 720	-37,95
754210 Dons des part. projet appro. eau	3 500		3 500	N/S
754240 Dons des part. projet mission médicale	3 625		3 625	N/S
754250 Dons des part. projet école d'anglais	2 430		2 430	N/S
Legs, donations et assurances-vie	51 663	38 172	13 491	35,34
754300 Dons des associations	20 527	38 172	- 17 645	-46,22
754340 Dons des asso. projet mission médicale	17 468		17 468	N/S
754350 Dons des asso. projet école d'anglais	10 520		10 520	N/S
754500 Dons restaurant solidaire	3 148		3 148	N/S
Autres produits	29 000		29 000	N/S
754400 Dons des fondations	29 000		29 000	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	209 876	147 703	62 173	42,09
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	167 240	102 826	64 414	62,64
606100 Fournitures non stock. eau, énergie...		475	- 475	-100
606140 Carburant		493	- 493	-100
606300 Fournitures d'entretien et petit equip.	546	1 118	- 572	-51,16
606310 Equipement resto	578		578	N/S
606400 Fournitures administratives	384	1 309	- 925	-70,66
606800 Autres matières et fournitures		317	- 317	-100
613200 Locations immobilières	2 508	3 328	- 820	-24,64
614000 Charges de bureau	490		490	N/S
615500 Entretien matériel	58	287	- 229	-79,79
615600 Maintenance	1 293	1 495	- 202	-13,51
616000 Primes d'assurance	110	214	- 104	-48,60
622600 Honoraires	2 904	2 672	232	8,68
622700 Frais d'actes et de contentieux	139	280	- 141	-50,36
622800 Divers		164	- 164	-100
623000 Communication	5 700	730	4 970	680,82
623100 Annonces et insertions		25	- 25	-100
623800 Divers (pourboires, dons courants)		504	- 504	-100
623805 Goodies	2 310		2 310	N/S
623810 Projet approvisionnement eau	11 215	15 977	- 4 762	-29,81
623820 Parrainage	37 579	28 073	9 506	33,86
623830 Projet construction école		5 561	- 5 561	-100
623840 Projet mission médicale	59 383	14 541	44 842	308,38
623850 Projet école d'anglais	9 468	3 980	5 488	137,89
623860 Projet construction hôpital	10 486	8 933	1 553	17,38
623870 Projet artiste	507		507	N/S
624100 Transports sur achats		54	- 54	-100
625100 Voyages et déplacements	1 956	8 198	- 6 242	-76,14
625105 Frais de missions	4 693		4 693	N/S
625106 Frais de déplacements administratifs	57		57	N/S
625110 Frais tournée levée de fonds	12 145		12 145	N/S
625600 Missions		2 588	- 2 588	-100
625700 Réceptions	410		410	N/S
626000 Frais postaux et de télécomm.		69	- 69	-100
626100 Téléphone	403	201	202	100,50
626200 Internet		25	- 25	-100
627500 Frais bancaires	1 468	1 213	255	21,02
628100 Cotisations	450		450	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	663	333	330	99,10
635000 Autres impôts taxes et vers. ass.	663	333	330	99,10
Salaires et traitements	31 941	13 513	18 428	136,37
641000 Salaires laos	17 941	9 513	8 428	88,59
641100 Salaires appointements	14 000	4 000	10 000	250,00
Cotisations sociales		22	- 22	-100
647500 Medecine du travail, pharmacie		22	- 22	-100
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	461	155	306	197,42
681120 Dot amort immobilisations	461	155	306	197,42

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Autres charges		2 871	- 2 871	-100
658000 Penalités et autres charges		2 871	- 2 871	-100
Total des charges d'exploitation (II)	200 305	119 720	80 585	67,31
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	9 572	27 983	- 18 411	-65,79
Charges financières				
Différences négatives de change	294		294	N/S
666000 Pertes de change financières	294		294	N/S
Total des charges financières (IV)	294		294	N/S
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-294		- 294	N/S
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	9 278	27 983	- 18 705	-66,84
Charges exceptionnelles				
	21 410		21 410	N/S
672000 Charges sur exercices antérieurs	21 410		21 410	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	21 410		21 410	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-21 410		- 21 410	N/S
Total des produits (I + III + V)	209 876	147 703	62 173	42,09
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	222 008	119 720	102 288	85,44
EXCEDENT OU DEFICIT	-12 132	27 983	- 40 115	-143,35
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat	46 332	46 332		0,00
Total	46 332	46 332		0,00
Charges des contributions volontaires en nature				
. Personnel bénévole	46 332	46 332		0,00
Total	46 332	46 332		0,00

Annexes

PREAMBULE

NK SEEDS s'engage à améliorer les conditions de vie des enfants les plus démunis du Laos à travers plusieurs actions essentielles. L'association offre un accès à une éducation de base via un programme de parrainage, dispense des cours gratuits d'anglais et de français, et veille à l'accès à l'eau potable ainsi qu'aux soins médicaux.

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 28 493,15 €.

Le résultat net comptable est un déficit de 12 131,64 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/07/2026 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- > continuité de l'exploitation
- > permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
- > indépendance des exercices

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

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Agencements, aménagements, installations	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans

Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective. (smic)

3000 heures x 11,88 euros bruts x 1.30 = 46 332 euros

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 672			1 672
Immobilisations financières				
TOTAL	1 672			1 672

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	19	145		164
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	136	316		452
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	155	461		616
TOTAL GENERAL (I+II)	155	461		616

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé: Créances rattachées à des participations Prêts Autres créances			
Créances de l'actif circulant: Créances usagers Autres créances			
Charges constatées d'avance	8 842	8 842	
TOTAL	8 842	8 842	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	1 450
TOTAL	1 450

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	8 388	27 983			36 371
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	27 983	-27 983		12 132	-12 132
Dont générosité du public					
Situation nette	36 371			12 132	24 239
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	36 371			12 132	24 239
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 304	1 304		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	2 950	2 950		
TOTAL	4 254	4 254		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	1 304
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	1 304

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	21 410
Résultat exceptionnel	

Etats de gestion

Soldes intermédiaires de gestion ANC2022-06

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
-	Ventes de marchandises				
-	Coût direct d'achat				
+/-	Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)					
Taux de marge commerciale		%	%		
+	Production vendue				
+	Production stockée				
+	Production immobilisée				
Production de l'exercice					
-	Matières premières et approvisionnements consommés				
-	Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)					
Taux de marge brute sur production		%	%		
Marge brute globale (I + II)					
Taux de marge brute globale		%	%		
-	Services extérieurs et autres charges externes	167 240	102 826	64 414	62,64
Valeur ajoutée produite		-167 240	-102 826	- 64 414	62,64
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires		%	%		
+	Subventions d'exploitation				
-	Impôts, taxes et versements assimilés	663	333	330	99,10
-	Salaires et traitements	31 941	13 513	18 428	136,37
-	Cotisations sociales		22	- 22	-100
Excédent brut d'exploitation		-199 844	-116 694	- 83 150	71,25
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires		%	%		
+	Reprise sur amortissements et provisions				
-	Dotations aux amortissements sur immobilisations	461	155	306	197,42
-	Dotations aux provisions sur immobilisations				
-	Dotations aux provisions sur actif circulant				
-	Dotations aux provisions pour risques et charges				
+	Autres produits de gestion courante	209 876	147 703	62 173	42,09
-	Autres charges de gestion courante		2 871	- 2 871	-100
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)		9 572	27 983	- 18 411	-65,79
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires		%	%		
+	Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
-	Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+	Produits financiers de participations				
+	Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+	Autres intérêts et produits assimilés				
+	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	294		294	N/S
-	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts		9 278	27 983	- 18 705	-66,84
Résultat courant / chiffre d'affaires		%	%		

+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+	Reprises sur dépréciations et provisions				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 410		21 410	N/S
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel		-21 410		- 21 410	N/S
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices				
Résultat net Comptable		-12 132	27 983	- 40 115	-143,35
Résultat net / chiffre d'affaires		%	%		

Bilans comparés sur 3 ans

Présenté en Euros

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
ACTIF			
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelle			
Immobilisations corporelles	1 056	1 517	
Immobilisations financières			
Actif Immobilisé	1 056	1 517	
Stocks et en cours			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	1 450	17 410	
Disponibilités	17 145	20 117	
Actif Réalisable et disponible	18 595	37 526	
Actif circulant	18 595	37 526	
Charges à répartir			
Charges constatées d'avance	8 842		
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL DE L'ACTIF	28 493	39 043	

PASSIF			
Capital social ou individuel			
Primes d'émission et écarts de réévaluation			
Réserves et assimilées	36 371	8 388	
Résultat de l'exercice	-12 132	27 983	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres	24 239	36 371	
Provisions pour risques & charges			
Emprunts et dettes assimilées			
Concours bancaires courants (créiteurs)			
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	1 304	2 672	
Comptes courants d'associés			
Autres dettes			
Dettes	1 304	2 672	
Produits constatés d'avance	2 950		
Ecarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	28 493	39 043	

Comptes de résultats comparés

Présenté en Euros

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Production vendue			
Production stockée			
Production immobilisée			
Sous-traitance			
TOTAL PRODUCTION			
Matières premières			
Variation de stocks			
Salaires de production	31 941	13 535	
COUT DIRECT DE PRODUCTION	31 941	13 535	
MARGE BRUT	-31 941	-13 535	
Autres achats	1 508	3 712	
Charges externes	165 733	99 114	
Impôts et taxes	663	333	
Personnel administratif			
Charges sociales de l'exploitant			
Amortissements	461	155	
Provisions			
Autres charges		2 871	
Reprises et autres produits	209 876	147 703	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	-41 513	-41 518	
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 572	27 983	
Produits financiers			
Charges financières	294		
RESULTAT FINANCIER	-294		
RESULTAT COURANT	9 278	27 983	
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnels	21 410		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-21 410		
BENEFICE OU PERTE	-12 132	27 983	

Ratios

Présenté en Euros

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Délai moyen de réalisation des stocks $\frac{(\text{Stocks N} - 1 + \text{stock N}) / 2 \times 30 \times \text{nombre de mois}}{\text{Coût d'achat des marchandises vendues}}$	jours	jours	jours
Durée moyenne de crédits accordé aux clients $\frac{\text{Clients et comptes rattachés} \times 30 \times \text{nombre de mois}}{\text{Ventes H.T.} + \text{T.V.A. collectée}}$	jours	jours	jours
Durée moyenne de crédit obtenu des fournisseurs $\frac{\text{Fourniss d'expl. et cpts rattachés} \times 30 \times \text{nombre de mois}}{\text{Achats et autres charges externes H.T.} + \text{T.V.A déductible}}$	3 jours	9 jours	jours
Solvabilité à court terme $\frac{\text{Actif circulant} - \text{Stocks} + \text{Ch. Const. d'av.} - \text{Ch. à répartir}}{\text{Dettes à moins d'un an} + \text{Produits constatés d'avance}}$	6,45	14,04	