

F.F.E.S.S.M.  
COMITE DEPARTEMENTAL Bouches-du-Rhône  
RAPPORT TRESORIER GENERAL  
EXERCICE DU 01.09.2024 AU 31.08.2025

## Introduction

Conformément à la Résolution prise en Assemblée Générale Nationale de Mars 2019, cet exercice débute le 01/09/2024 et se clôture le 31/08/2025.

Les différentes pièces qui détaillent cet exercice clos sont intégralement présentes en annexe de ce rapport et également disponibles avec l'intégralité des documents comptables au siège social sur rendez-vous avec le Trésorier Général.

Pour la trésorerie, c'est une année de transition après 12ans d'un investissement important de Bruno pour une gestion saine des comptes de notre comité départemental. Cet investissement précédent a permis d'avoir une situation financière saine de notre comité.

Je remercie aussi les commissions qui ont permis un fonctionnement harmonieux et bienveillant de cette exercice 2024-2025.

Notre budget repose sur 3 piliers :

- Le dynamisme des associations et des SCA de notre département en termes d'affiliation, de licence et de brevets dont notre comité départemental bénéficie sous la forme d'une rétrocession par le comité régional.
- Le dynamisme des commissions de notre département par l'organisation de compétitions, par le soutien à nos compétiteurs, de formation de cadres et par la formation des adhérents de notre département.
- Par le dynamisme de notre comité directeur pour la recherche et l'obtention de financement public et privé permettant de soutenir et amplifier nos actions.

## Certification des comptes

En préalable à la présentation des comptes, il me semble important de rappeler que les comptes ici présentés sont certifiés par un expert-comptable (Cabinet C2C) dûment mandaté et que suivant son rapport présenté en annexe et la formule consacrée :

Il n'a « 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. »

L'exercice se caractérise par un déficit restreint des produits sur les charges de -1301 €.

## LES PRODUITS

### Licences, carte de niveaux/certifications/brevets & affiliation clubs

Notre activité est stable depuis plusieurs années. C'est un très bon indicateur aux vues de la conjoncture économique actuelle. Cette année, un très léger recule par rapport à l'exercice précédent : - 310 €.

C'est la principale ressource des commissions. Sans cette ressource, le cout de certaines actions pourrait être largement augmenté. C'est donc un cercle vertueux. Plus les commissions font des actions et apportent leur aide aux clubs, plus le comité départemental dispose de ressources pour mener ses actions de soutiens aux associations.

| Exercices | Montant  |
|-----------|----------|
| 2024-2025 | 27 922 € |
| 2023-2024 | 28 233 € |
| 2022-2023 | 27 300 € |

### Les subventions et apports

| Organisme                   | Action                                     | Subvention |
|-----------------------------|--------------------------------------------|------------|
| CD13                        | Fonctionnement                             | 9 000 €    |
| ANS                         | HandiSub (Exercice précédent)              | 1 500 €    |
|                             | Sciences participatives (exercice suivant) | 2 500 €    |
| Parc National des Calanques | Espèces Qui Comptent                       | 4 000 €    |
| FFESSM Région Sud           | Licences                                   | 23 007 €   |
|                             | Brevets                                    | 1 943 €    |
|                             | Affiliations                               | 2 140 €    |
|                             | Subvention                                 | 3 000 €    |
| Assurance Lafont            | Mécénat / Stage photo                      | 600 €      |
| Dons fait par des licenciés | -                                          | 79 €       |
| Total                       |                                            | 44 090 €   |

Le montant des subventions de cette année est à nouveau exceptionnel avec un montant de 44 090€.

Il est annoté que la subvention ANS HandiSub a été obtenue sous l'exercice précédent et figure aussi sur ce bilan.

De même, la subvention ANS autour des sciences participatives a été obtenue cette année 2025 et sera donc à cheval sur l'exercice 2024-2025 et 2025-2026.

Une subvention exceptionnelle des assurances lafont a été obtenue pour la réalisation du stage photo de juillet au Frioul. Comme l'an dernier, la Parc National de Calanques, nous soutient dans l'opération « espèces qui comptent » organisé par la commission Environnement et biologie subaquatiques.

Le tableau si joint fait un récapitulatif du montant des subventions pour les exercices précédents. Nous remercions les collectivités locales pour leur soutien à notre comité départemental. Sans ce soutien, notre département présenterait un dynamisme associatif bien moindre. L'obtention de subvention reste un exercice complexe présentant de nombreuses incertitudes.

| Exercices | Montant  |
|-----------|----------|
| 2024-2025 | 44 090 € |
| 2023-2024 | 14 300 € |
| 2022-2023 | 21 600 € |

## Le financement via les participations aux actions

Les actions organisées par les commissions sont une source importante de revenue de notre fédération. Ce cout associé à nos actions permet aux bénéficiaires de participer à l'effort collectif et au dynamisme de notre département. Je remercie particulièrement les commissions organisant au sein du comité départemental ces actions.

| Commission           | Montant |
|----------------------|---------|
| Apnée                | 4 933 € |
| Biologie et Env.     | 9 110 € |
| Photo                | 1 215 € |
| Technique N4         | 4 747 € |
| Technique Initiateur | 2 934 € |
| HandiSub             | 1 860€  |
| Secourisme           | 3 656 € |
| Général              | 810 €   |

Pour un total de 35 808 €, notre activité est hausse !

| Exercices | Montant  |
|-----------|----------|
| 2024-2025 | 35 808 € |
| 2023-2024 | 29 438 € |
| 2022-2023 | 25 500 € |

## Les autres produits

Abandon de remboursement de frais et sponsoring : 5 659,39 €. Les sociétés qui ont accompagné le championnat d'apnée sont listées si dessous. Elles ont contribué à une grande part de ses abandons de frais.

|            |                         |                      |
|------------|-------------------------|----------------------|
| 14/11/2024 | MARIUS FABRE            | Championnat apnee 13 |
| 31/12/2024 | ALTAIX 200B             | Championnat apnee 13 |
| 31/12/2024 | Custom Diving Systems   | Championnat apnee 13 |
| 31/12/2024 | MAISON MEDITERRANNEE    | Championnat apnee 13 |
| 31/12/2024 | MEDITERANNEUS           | Championnat apnee 13 |
| 31/12/2024 | BATUT ALAIN             | Championnat apnee 13 |
| 31/12/2024 | DEFUNTI Christophe      | Championnat apnee 13 |
| 31/12/2024 | ABYSS Garden Freediving | Championnat apnee 13 |

Il est à noter que ce mode de financement ne nécessitant pas de sortie de trésorerie atteint des niveaux remarquables.

De nombreux bénévoles ne se font pas rembourser leur frais ni font un abandon de frais. Nous les remercions pour leur présence active et importante.

Enfin le placement de nos excédents de trésorerie sur des produits sécurisés (Livret A et Compte sur livret) permet de recueillir 1982 €.

## LES CHARGES

Le montant total des charges d'exploitation est de -81 000 € preuve du dynamisme des commissions. Cette dépense est globalement stable.

|          |                                        |        |
|----------|----------------------------------------|--------|
| 60400000 | Achat études et prestation de services | 39,50% |
| 62510000 | Déplacement                            | 25,50% |
| 60630000 | Fourniture entretien petit équipement  | 20,90% |
| 62570000 | Réception                              | 6,60%  |
| 61320000 | Location immobilière                   | 2,10%  |
| 62260000 | Honoraire                              | 1,30%  |
| 61600000 | Assurance                              | 1,20%  |
| 61350000 | Location mobilière                     | 0,90%  |
| 62400000 | Transport                              | 0,70%  |
| 62600000 | Frais postaux                          | 0,70%  |
| 62340000 | Cadeaux                                | 0,20%  |
| 62700000 | Service bancaire                       | 0,10%  |
| 60640000 | Fourniture administrative              | 0,00%  |

## ANALYSE DU BILAN 2023-2024

### Coté Actif (voir Annexe 1)

Chiffre d'affaire 62 315 €

Total Actif : 115 597 €

Immobilisations : 24 529 €

Disponibilités : 83 704 €

Créances : 26 651

### Coté Passif (voir Annexe 1)

Total Passif : 115 597 €

Fonds propres : 102 163 €

Provisions : 3 000 €

Dettes : 9 434 €

### Comptes de résultats

Produits d'exploitation : 88 102 €

Ventes de biens et services : 62 315 €

Subventions : 16 000 €

Dons manuels : 5 707 €

Utilisation de fonds dédiés : 4 000 €

Charges d'exploitation : 91 099 €

Charges externes : 84 659 €

Dotations aux amortissements : 2 440 €

Provisions : 4 000 €

Résultat d'exploitation : -2 997 €

### Résultats :

Produits financiers : 1 982 €

Charges financières : 1 982 €

Résultat courant avant impôts : -1 015 €

Résultat exceptionnel : -286 €

Résultat net comptable : -1 301 €

## CONCLUSION SUR LES COMPTES

La situation financière du Comité Départemental 13 FFESSM reste saine .

## LE BUDGET 2025-2026

### Financement du budget

| Organisme                   | Action               | Subvention |
|-----------------------------|----------------------|------------|
| Parc National des Calanques | Espèces Qui Comptent | 4 000 €    |
| FFESSM Région Sud           | Licences             | 23 000 €   |
|                             | Brevets              | 2 000 €    |
|                             | Affiliations         | 2 000 €    |
|                             | Reliquat Covid       | 4 000 €    |
| Total                       |                      | 35 500 €   |

## Attributions 2024-2025 d'allocations aux commissions

| Ligne budgétaire            | Allocation CoDep 13 | Organisme subventionneur | Subvention      |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------|
| Général                     | 12 500 €            | CD13                     | 12 000 €        |
| Apnée                       | 5 200 €             | CD13                     | 5 000 €         |
| Biologie / CEBS             | 3 700 €             | *                        | **              |
| Hockey                      | 3 700 €             | ANS                      | 2 500 €         |
| Nage avec Palme             | 1 500 €             |                          |                 |
| Nage en eaux vives          | 1 800 €             |                          |                 |
| Plongée Sportive en Piscine | 1 500 €             |                          |                 |
| Souterraine                 | 2 200 €             |                          |                 |
| Photo                       | 2 600 €             |                          |                 |
| Technique N4/GP             | 2 800 €             |                          |                 |
| Technique Initiateur club   | 500 €               |                          |                 |
| Technique Secourisme        | 500 €               |                          |                 |
| Technique HandiSub          | 500 €               |                          |                 |
| <b>Total</b>                | <b>36 200 €</b>     |                          | <b>19 500 €</b> |

## PowerPoint de l'AG



C2C

conseils

Expertise Comptable  
Audit & Conseils

FFESSM

BOUCHES-DU-RHÔNE 13

2024/2025

Association FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13

Compte-Rendu d'Association

Association FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13  
Monsieur Olivier CONGIO

46 BD FENOUIL BP 40010  
13016 MARSEILLE

Tel : 04 91 46 73 16

C2C CONSEILS

Association FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13

Votre association en quelques chiffres

2024/2025

Pdts d'Exploit.

88 102 €

+5,1%

Hausse de 4 307 €

Fonds propres

102 163 €

Résultat

-1 301 €

-1,48% du CA

Trésorerie

83 704 €

Effectif

0 pers.

Crédits clients

0 jours

Crédits fournisseurs

22 jours

C2C CONSEILS

Association FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13

2024/2025

Ressources associatives

|                                          | 2024/2025 | 2023/2024 | Évolution |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Concours publics et subv. d'exploitation | 16 000 €  | 14 934 €  | +7,1%     |
| Cotisations des adhérents                | 0 €       | 0 €       |           |
| Dons, Mécénats, Legs                     | 5 707 €   | 7 188 €   | -20,6%    |
| Utilisations des fonds dédiés            | 4 000 €   | 4 000 €   | 0%        |
| Total des ressources                     | 25 707 €  | 26 122 €  | -1,6%     |

C2C CONSEILS

Association FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13

2024/2025

Activité globale

|                         | 2024/2025 | 2023/2024 | Évolution |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Ressources associatives | 25 707 €  | 26 122 €  | -1,6%     |
| Prestations vendues     | 62 314 €  | 57 673 €  | +8%       |
| Activité globale        | 88 021 €  | 83 795 €  | +5%       |

C2C CONSEILS

Association FFEISSM COMITE DEPARTEMENTAL 132024/2025

Charges d'exploitation (Détail)

|                                   | 2024/2025 | 2023/2024 | Évolution |        |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| Achats consommés                  | 33 959 €  | 975 €     | +32 984 € |        |
| Autres achats et charges externes | 50 700 €  | 74 537 €  | -23 837 € | -32%   |
| Aides financières                 | 0 €       | 0 €       | 0 €       |        |
| Impôts et taxes                   | 0 €       | 0 €       | 0 €       |        |
| Charges de personnel              | 0 €       | 0 €       | 0 €       |        |
| Reports en fonds dédiés           | 4 000 €   | 4 000 €   | 0 €       | 0%     |
| Dotations aux amortissements      | 2 440 €   | 1 253 €   | +1 187 €  | +94,7% |
| Dotations aux provisions          | 0 €       | 0 €       | 0 €       |        |
| Autres charges d'exploitation     | 0 €       | 0 €       | 0 €       |        |
| Total                             | 91 099 €  | 80 765 €  | +10 334 € | +12,8% |

C2C CONSEILS7



Association FFEISSM COMITE DEPARTEMENTAL 132024/2025

Synthèse des résultats

|                            | 2024/2025 | 2023/2024 | Évolution |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Résultat d'exploitation    | -2 997 €  | 3 030 €   |           |
| Résultat financier         | 1 982 €   | 2 444 €   | -18,9%    |
| Résultat courant           | -1 015 €  | 5 473 €   |           |
| Résultat exceptionnel      | -286 €    | 2 538 €   |           |
| Résultat de l'exercice     | -1 301 €  | 8 012 €   |           |
| Capacité d'autofinancement | 1 139 €   | 9 265 €   | -87,7%    |

C2C CONSEILS7

Association FFEISSM COMITE DEPARTEMENTAL 132024/2025

Votre Trésorerie

Votre résultat n'est pas égal à votre solde de trésorerie

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de l'exercice 2024/2025 votre résultat doit être "corrigé"...

C2C CONSEILS8

Association FFEISSM COMITE DEPARTEMENTAL 132024/2025

Repartons de votre résultat

Résultat de l'exercice 2024/2025

-1 301 €

Charges sans décaissement de trésorerie

+6 440 €

Produits sans encaissement de trésorerie

-4 000 €

Moins-values sur cessions d'immobilisations

0 €

Capacité à générer de la trésorerie

1 139 €

C'est ce que l'on appelle la C.A.F. ou Capacité d'AutoFinancement de l'entité

C2C CONSEILS9

Association FFEISSM COMITE DEPARTEMENTAL 132024/2025

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble de vos choix de financement

Financements externes : Ce qui est rentré

CAF : 1 139 €

Dons, Legs en nature

0 €

Souscription d'emprunts

0 €

Subventions d'investissements

0 €

Autres financements

0 €

Total rentré

0 €

A reporter : 1 139 €

C2C CONSEILS10

Association FFEISSM COMITE DEPARTEMENTAL 132024/2025

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble de vos choix de financement

Besoins financiers : Ce qui est sorti

Report : 1 139 €

Investissements

-6 602 €

Remboursements d'emprunts (Capital)

0 €

Remboursements sur autres financements

0 €

Total sorti

-6 602 €

A reporter : -5 463 €

C2C CONSEILS11

Association FFEISSM COMITE DEPARTEMENTAL 132024/2025

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble des décalages liés à l'exploitation

Ratios

Variation

Impact sur la trésorerie

Report : -5 463 €

Stocks

0 €

0 €

Créances usagers

0 €

0 €

Dettes fournisseurs22 jours

-2 329 €

-2 329 €

Autres créances

-12 347 €

+12 347 €

Autres dettes

+3 361 €

+3 361 €

Total des décalages

+13 379 €

Mouvement net de trésorerie : 7 916 €

C2C CONSEILS12

Association FFE<sup>SSM</sup> COMITE DEPARTEMENTAL 132024/2025

Solde de trésorerie

Solde de trésorerie au 31/08/202475 788 €

+ Mouvements de trésorerie 2024/2025+7 916 €

Solde de Trésorerie au 31/08/202583 704 €

C2C CONSEILS13

Association FFE<sup>SSM</sup> COMITE DEPARTEMENTAL 132024/2025

Votre Bilan

au 31/08/2025

C2C CONSEILS14

Association FFE<sup>SSM</sup> COMITE DEPARTEMENTAL 132024/2025

Bilan au 31/08/2025Bilan au 31/08/2024

ACTIF115 597 €

PASSIF115 597 €

IMMOBILISATIONS4 750 €

AUTRES CRÉANCES27 143 €

TRÉSORERIE83 704 €

FONDS PROPRES102 163 €

PROV. FONDS DÉDIÉS2 000 €

DETTES FOURNISSEURS5 257 €

AUTRES DETTES4 167 €

FONDS DE ROULEMENT101 413 €

BESOIN EN F.R.17 709 €

TRÉSORERIE83 704 €

ACTIF115 866 €

PASSIF115 866 €

IMMOBILISATIONS1 681 €

ACOMPTES VERSÉS4 574 €

AUTRES CRÉANCES33 823 €

TRÉSORERIE75 788 €

FONDS PROPRES103 464 €

PROV. FONDS DÉDIÉS2 000 €

DETTES FOURNISSEURS7 596 €

AUTRES DETTES886 €

FONDS DE ROULEMENT105 783 €

BESOIN EN F.R.29 995 €

TRÉSORERIE75 788 €

C2C CONSEILS15

Association FFE<sup>SSM</sup> COMITE DEPARTEMENTAL 132024/2025

FFESSM

BOUCHES-DU-RHÔNE | 13

C2C

conseils

Expertise Comptable  
Audit & Conseils

C2C CONSEILS

Budget réalisé  
Année 2024-2025



Etat des comptes bancaires

|                | N            | N-1          |
|----------------|--------------|--------------|
|                | 01 Sept 2025 | 01 Sept 2024 |
| Compte courant | 7 033 €      | 2 730 €      |
| Livret Epargne | 11 034 €     | 9 070 €      |
| Livret A       | 64 385 €     | 62 510 €     |
| Total          | 82 453 €     | 74 310 €     |



Subvention reçues, rétrocessions fédérales et dons

| Organisme                   | Action                                     | Subvention |
|-----------------------------|--------------------------------------------|------------|
| CD13                        | Fonctionnement                             | 9 000 €    |
| ANS                         | HandiSub (Exercice précédent)              | 1 500 €    |
|                             | Sciences participatives (exercice suivant) | 2 500 €    |
| Parc National des Calanques | Espèces Qui Comptent                       | 4 000 €    |
| FFESSM Région Sud           | Licences                                   | 23 007 €   |
|                             | Brevets                                    | 1 943 €    |
|                             | Affiliations                               | 2 140 €    |
|                             | Subvention                                 | 3 000 €    |
| Assurance Lafont            | Mécénat / Stage photo                      | 600 €      |
| Dons fait par des licenciés | -                                          | 79 €       |
| Total                       |                                            | 44 090 €   |



Les principales recettes hors subvention

| Item                        | Recettes |
|-----------------------------|----------|
| Participation aux actions   | 35 808 € |
| Vente de marchandises (Bio) | 209 €    |



Total recettes  
84 027 €

## Dépenses

| Item                           | Correspondance                        | Valeur   |
|--------------------------------|---------------------------------------|----------|
| Achat de prestations           | Achat de places sur les bateaux       | 30 464 € |
| Fourniture et petit équipement | Petit matériel                        | 13 681 € |
| Fonctionnement CODEP           | Assurance, logiciel, box, telecom ... | 3 878 €  |
| Déplacement                    | Remboursements bénévoles              | 24 205 € |
| Dépense matériel amortissable  | Barnum                                | 2 010 €  |
| Locaux                         |                                       | 900 €    |

Total dépenses  
81 000 €

## Bilan des commissions

| Commission           | Dépenses | Recettes | Prise en charge CoDep |
|----------------------|----------|----------|-----------------------|
| Apnée                | 8 785 €  | 4 933 €  | 44 %                  |
| Photo                | 2 912 €  | 1 215 €  | 58 %                  |
| Bio                  | 11 155€  | 9 110 €  | 19 %                  |
| Hockey               | 3 779 €  | -        | 100 %                 |
| Sout                 | 1 235 €  | -        | 100 %                 |
| NEV                  | 1 673 €  | -        | 100 %                 |
| NAP                  | 1 198 €  | -        | 100 %                 |
| PSP                  | 1 391 €  | -        | 100 %                 |
| N4/GP                | 7 257 €  | 4 747 €  | 35 %                  |
| Initiateur technique | 3 124 €  | 2 934 €  | 6 %                   |
| Handisub             | 1 649 €  | 1 860 €  | -                     |
| Secourisme           | 4 470 €  | 3 656 €  | 18 %                  |

## Vote de l'approbation des comptes

## Budget prévisionnel

## Budget prévisionnel

| Ligne budgétaire            | Allocation CoDep 13 | Organisme subventionneur | Subvention      |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------|
| Général                     | 12 500 €            | CD13                     | 12 000 €        |
| Apnée                       | 5 200 €             | CD13                     | 5 000 €         |
| Biologie / CEBS             | 3 700 €             | *                        | **              |
| Hockey                      | 3 700 €             | ANS                      | 2 500 €         |
| Nage avec Palme             | 1 500 €             |                          |                 |
| Nage en eaux vives          | 1 800 €             |                          |                 |
| Plongée Sportive en Piscine | 1 500 €             |                          |                 |
| Souterraine                 | 2 200 €             |                          |                 |
| Photo                       | 2 600 €             |                          |                 |
| Technique N4/GP             | 2 800 €             |                          |                 |
| Technique Initiateur club   | 500 €               |                          |                 |
| Technique Secourisme        | 500 €               |                          |                 |
| Technique HandiSub          | 500 €               |                          |                 |
| <b>Total</b>                | <b>36 200 €</b>     |                          | <b>19 500 €</b> |

\*/\*\* La commission Bio/CEBS a reçue une subvention de l'ANS de 2500 € pour l'année civile 2025

## Budget prévisionnel

| Organisme                   | Action               | Subvention      |
|-----------------------------|----------------------|-----------------|
| Parc National des Calanques | Espèces Qui Comptent | 4 000 €         |
| FFESSM Région Sud           | Licences             | 23 000 €        |
|                             | Brevets              | 2 000 €         |
|                             | Affiliations         | 2 000 €         |
|                             | Reliquat Covid       | 4 000 €         |
| <b>Total</b>                |                      | <b>35 500 €</b> |

Vote du budget prévisionnel



## Comptes annuels



# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Association FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13

46 BD FENOUIL

BP 40010

13016 MARSEILLE



Expertise Comptable  
Audit & Conseils

Association FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13

46 BD FENOUIL  
BP 40010  
13016 MARSEILLE

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| <i>Attestation</i>                     | <i>1</i>  |
| <i>Bilan Actif</i>                     | <i>2</i>  |
| <i>Bilan Passif</i>                    | <i>3</i>  |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i>          | <i>4</i>  |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i>          | <i>5</i>  |
| <i>Annexe au bilan</i>                 | <i>6</i>  |
| <i>Règles et méthodes comptables 1</i> | <i>7</i>  |
| <i>Règles et méthodes comptables 2</i> | <i>9</i>  |
| <i>Immobilisations</i>                 | <i>11</i> |
| <i>Amortissements</i>                  | <i>12</i> |
| <i>Provisions</i>                      | <i>13</i> |
| <i>Créances et dettes</i>              | <i>14</i> |

# Attestation 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 annuels de l'entreprise **Association FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13** relatifs à l'exercice du **01/09/2024** au **31/08/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 115 597 euros

**Chiffre d'affaires :** 62 315 euros

**Résultat net comptable :** -1 301 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 MARSEILLE

Le 10/10/2025

Signature

# Bilan Actif

|                           |                                                                | 31/08/2025     |                   |                | 31/08/2024     |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                           |                                                                | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                           |                |                   |                |                |
|                           | Frais d'établissement                                          |                |                   |                |                |
|                           | Frais de recherche et de développement                         |                |                   |                |                |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                               |                |                   |                |                |
|                           | Concessions brevets droits similaires                          | 3 264          | 3 264             |                |                |
|                           | Autres immobilisations incorporelles (1)                       |                |                   |                |                |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                         |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes                                            |                |                   |                |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                             |                |                   |                |                |
|                           | Terrains                                                       |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions                                                  |                |                   |                |                |
|                           | Installations techniques,mat. et outillage indus.              |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations corporelles                             | 21 265         | 16 515            | 4 750          | 1 681          |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                           |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes                                            |                |                   |                |                |
|                           | <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b> |                |                   |                |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>                         |                |                   |                |                |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.                 |                |                   |                |                |
|                           | Autres participations                                          |                |                   |                |                |
|                           | Créances rattachées à des participations                       |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés                                      |                |                   |                |                |
|                           | Prêts                                                          |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations financières                             |                |                   |                |                |
|                           | <b>TOTAL (I)</b>                                               | <b>24 529</b>  | <b>19 779</b>     | <b>4 750</b>   | <b>1 681</b>   |
|                           | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                      |                |                   |                |                |
|                           | Matières premières, approvisionnements                         |                |                   |                |                |
|                           | En-cours de production de biens                                |                |                   |                |                |
|                           | En-cours de production de services                             |                |                   |                |                |
|                           | Produits intermédiaires et finis                               |                |                   |                |                |
|                           | Marchandises                                                   |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>                |                |                   |                | 4 574          |
|                           | <b>CREANCES (3)</b>                                            |                |                   |                |                |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés                 |                |                   |                |                |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                          |                |                   |                |                |
|                           | Autres créances                                                | 26 651         |                   | 26 651         | 33 396         |
|                           | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>                         |                |                   |                |                |
|                           | <b>DISPONIBILITES</b>                                          | 83 704         |                   | 83 704         | 75 788         |
|                           | Charges constatées d'avance                                    | 493            |                   | 493            | 426            |
|                           | <b>TOTAL (II)</b>                                              | <b>110 847</b> |                   | <b>110 847</b> | <b>114 185</b> |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)                      |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des obligations (IV)                   |                |                   |                |                |
|                           | Ecarts de conversion actif (V)                                 |                |                   |                |                |
|                           | <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>                                     | <b>135 377</b> | <b>19 779</b>     | <b>115 597</b> | <b>115 866</b> |
|                           | (1) dont droit au bail                                         |                |                   |                |                |
|                           | (2) dont à moins d'un an                                       |                |                   |                |                |
|                           | (3) dont à plus d'un an                                        |                |                   |                |                |

# Bilan Passif

|                                                                              |                                                                | 31/08/2025     | 31/08/2024     |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| FONDS PROPRES                                                                | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                     |                |                |
|                                                                              | Fonds propres statutaires                                      | 103 464        | 95 452         |
|                                                                              | Fonds propres complémentaires                                  |                |                |
|                                                                              | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                     |                |                |
|                                                                              | Fonds propres statutaires                                      |                |                |
|                                                                              | Fonds propres complémentaires                                  |                |                |
|                                                                              | Ecart de réévaluation                                          |                |                |
|                                                                              | Réserves                                                       |                |                |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                         |                |                |
|                                                                              | Réserves pour projet de l'entité                               |                |                |
| FONDS PROPRES                                                                | Autres                                                         |                |                |
|                                                                              | Report à nouveau                                               |                |                |
|                                                                              | Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs             |                |                |
|                                                                              | <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                       | (1 301)        | 8 012          |
|                                                                              | <b>Total des fonds propres (situation nette)</b>               | <b>102 163</b> | <b>103 464</b> |
|                                                                              | Fonds propres consommables                                     |                |                |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                   |                |                |
|                                                                              | Provisions réglementées                                        |                |                |
|                                                                              | <b>Total des autres fonds propres</b>                          |                |                |
|                                                                              | <b>Total des fonds propres</b>                                 | <b>102 163</b> | <b>103 464</b> |
| Fonds reportés et dédiés                                                     | Fonds reportés liés aux legs ou donations                      |                |                |
|                                                                              | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                    | 4 000          | 4 000          |
|                                                                              | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes |                |                |
|                                                                              | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public    |                |                |
|                                                                              | Fonds dédiés sur concours publics                              |                |                |
| Fonds reportés et dédiés                                                     | <b>Total des fonds reportés et dédiés</b>                      | <b>4 000</b>   | <b>4 000</b>   |
| Provisions                                                                   | Provisions pour risques                                        |                |                |
|                                                                              | Provisions pour charges                                        |                |                |
|                                                                              | <b>Total des provisions</b>                                    |                |                |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                      |                |                |
|                                                                              | Emprunts obligataires convertibles                             |                |                |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                   |                |                |
|                                                                              | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)        |                |                |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers                          |                |                |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |                |                |
|                                                                              | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                   |                |                |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       | 5 267          | 7 596          |
|                                                                              | Dettes des legs ou donations                                   |                |                |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                    |                |                |
| DETTES (1)                                                                   | <b>DETTES DIVERSES</b>                                         |                |                |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |                |                |
|                                                                              | Autres dettes                                                  | 1 167          | 306            |
|                                                                              | Produits constatés d'avance                                    | 3 000          | 500            |
|                                                                              | <b>Total des dettes</b>                                        | <b>9 434</b>   | <b>8 402</b>   |
| Ecart de conversion passif                                                   | Ecart de conversion passif                                     |                |                |
|                                                                              |                                                                |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                          |                                                                | <b>115 597</b> | <b>115 866</b> |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   |                                                                | (1 300,83)     | 8 011,93       |
| (1) Dont à moins d'un an                                                     |                                                                | 9 434          | 8 402          |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                |                |                |

# Compte de Résultat 1/2

|                                   |                                                                                 | 31/08/2025 | 31/08/2024 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                   |                                                                                 | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations                                                                     |            |            |
|                                   | Vente de biens et services                                                      |            |            |
|                                   | Ventes de biens                                                                 |            |            |
|                                   | dont ventes de dons en nature                                                   |            |            |
|                                   | Ventes de prestations de service                                                | 62 315     | 57 673     |
|                                   | dont parrainages                                                                |            |            |
|                                   | Produits de tiers financeurs                                                    |            |            |
|                                   | Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 16 000     | 14 934     |
|                                   | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |            |            |
|                                   | Ressources liées à la générosité du public                                      |            |            |
|                                   | Dons manuels                                                                    | 5 707      | 7 188      |
|                                   | Mécénats                                                                        |            |            |
|                                   | Legs, donations et assurances-vie                                               |            |            |
|                                   | Contributions financières                                                       |            |            |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |            |            |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés                                                   | 4 000      | 4 000      |
|                                   | Autres produits                                                                 | 80         |            |
| Total des produits d'exploitation |                                                                                 | 88 102     | 83 795     |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises                                                          |            |            |
|                                   | Variation de stock                                                              |            |            |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                                 |            |            |
|                                   | Variation de stock                                                              |            |            |
|                                   | Autres achats et charges externes                                               | 84 659     | 75 512     |
|                                   | Aides financières                                                               |            |            |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                                           |            |            |
|                                   | Salaires et traitements                                                         |            |            |
|                                   | Charges sociales                                                                |            |            |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                                    | 2 440      | 1 253      |
|                                   | Dotation aux provisions                                                         |            |            |
|                                   | Reports en fonds dédiés                                                         | 4 000      | 4 000      |
|                                   | Autres charges                                                                  |            |            |
| Total des charges d'exploitation  |                                                                                 | 91 099     | 80 765     |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                                 | (2 997)    | 3 030      |

# Compte de Résultat 2/2

|                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 31/08/2025     | 31/08/2024    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>(2 997)</b> | <b>3 030</b>  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                     | De participation<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé<br>Autres intérêts et produits assimilés<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 982          | 2 444         |
|                                                                                                | <b>Total des produits financiers</b>                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>1 982</b>   | <b>2 444</b>  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                                     | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                                                                       |                |               |
|                                                                                                | <b>Total des charges financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |                |               |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>1 982</b>   | <b>2 444</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>(1 015)</b> | <b>5 473</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                  | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                                                                                                                                                      |                | 2 849         |
|                                                                                                | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                                                                                                                                                                                                                                        |                | <b>2 849</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                 | Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                                                                                                                                                                    | 286            | 310           |
|                                                                                                | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>286</b>     | <b>310</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>(286)</b>   | <b>2 538</b>  |
| Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>90 084</b>  | <b>89 087</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>91 385</b>  | <b>81 075</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>(1 301)</b> | <b>8 012</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |
| Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolat                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |
| Secours en nature<br>Mise à disposition gratuite de biens<br>Prestations<br>Personnel bénévole |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |               |



## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **115 597** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **90 084** euros
  - un total charges de **91 385** euros
  - dégage un résultat de **-1 301** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/09/2024**
- finit le **31/08/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association FFESSM COMITE DEPARTEMENTAL 13** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **115 597** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **90 084** euros et un total **charges** de **91 385** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 301** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **115 597** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **90 084** euros et un total **charges** de **91 385** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 301** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de

# Règles et Méthodes Comptables

dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

|                                                            |                                                                                | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/08/2025 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                                            |                                                                                |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                                            |                                                                                |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                                              | Frais d'établissement et de développement                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Donations temporaires d'usufruit                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Autres                                                                         | 3 264                                 |                          |              |             |          | 3 264                              |
|                                                            | TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                           | 3 264                                 |                          |              |             |          | 3 264                              |
| CORPORELLES                                                | Terrains                                                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agenct aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Instal technique, matériel outillage industriels                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Instal., agencement, aménagement divers                                        | 5 105                                 |                          | 3 103        |             | 527      | 7 681                              |
|                                                            | Matériel de transport                                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                   | 11 179                                |                          | 3 498        |             | 1 093    | 13 584                             |
|                                                            | Emballages récupérables et divers                                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Immobilisations corporelles en cours                                           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Avances et acomptes                                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                             | 16 284                                |                          | 6 602        |             | 1 620    | 21 265                             |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br>DESTINES A EIRE CEDES |                                                                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES                                                | Participations évaluées en équivalence                                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Autres participations                                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Autres titres immobilisés                                                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Prêts et autres immobilisations financières                                    |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| TO TAL                                                     |                                                                                | 19 548                                |                          | 6 602        |             | 1 620    | 24 529                             |

## Amortissements

|                                   |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/08/2025 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres                                           | 3 264                                 |                          |             | 3 264                              |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 3 264                                 |                          |             | 3 264                              |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 4 208                                 | 1 589                    | 527         | 5 270                              |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     | 10 395                                | 1 944                    | 1 093       | 11 246                             |
| Emballages récupérables et divers |                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  | 14 603                                | 3 533                    | 1 620       | 16 515                             |
| TOTAL                             |                                                  | 17 867                                | 3 533                    | 1 620       | 19 779                             |

# Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                    | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/08/2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                                                                                                                                      |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                                                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                                                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                                                                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                                                                                                                                          |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                                                                                                                                              |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                                                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                                                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                                                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                                                                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                          |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | <div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>{</div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div> |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients, usagers                                                                                                                                                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur créances reçues par legs ou donations                                                                                                                                                                                                                          |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                                                                                                                                             |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                                                                                                                                                |                |               |             |            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
| Dont dotations et reprises <div> <div>{</div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>            |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |             |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |               |             |            |



# Créances et Dettes

|                                                               |                                                     | 31/08/2025    | 1 an au plus  | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations            |               |               |             |
|                                                               | Prêts                                               |               |               |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières                  |               |               |             |
|                                                               | Clients, usagers douteux ou litigieux               |               |               |             |
|                                                               | Autres créances clients, usagers                    |               |               |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés          |               |               |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                      |               |               |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux       |               |               |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                            |               |               |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                         |               |               |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés           |               |               |             |
|                                                               | Divers                                              |               |               |             |
|                                                               | Confédération, fédération, union, entités affiliées |               |               |             |
|                                                               | Créances reçues par legs ou donations               |               |               |             |
|                                                               | Débiteurs divers                                    | 26 651        | 26 651        |             |
|                                                               | Charges constatées d'avance                         | 493           | 493           |             |
|                                                               | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                           | <b>27 144</b> | <b>27 144</b> |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                                     |               |               |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                                     |               |               |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                                     |               |               |             |

|                                                |                                                       | 31/08/2025   | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                         | Emprunts obligataires convertibles                    |              |              |           |               |
|                                                | Autres emprunts obligataires                          |              |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |              |              |           |               |
|                                                | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |              |              |           |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 |              |              |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 5 267        | 5 267        |           |               |
|                                                | Dettes des legs ou donations                          |              |              |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        |              |              |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         |              |              |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |              |              |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           |              |              |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |              |              |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     |              |              |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |              |              |           |               |
|                                                | Confédération, fédération, union, entités affiliées   |              |              |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 1 167        | 1 167        |           |               |
|                                                | Dettes représentative de titres empruntés             |              |              |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           | 3 000        | 3 000        |           |               |
|                                                | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>9 434</b> | <b>9 434</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |              |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       |              |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |              |              |           |               |