

SARL CABINET BRISVILLE

*Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
Région PACA*

*1 185, Chemin des Campelières
06 250 – MOUGINS*

**ASSOCIATION CD06KDA
809, BOULEVARD DES ECUREUILS
06 210 – MANDELIEU**

COMPTES ANNUELS

DU 1^{er} SEPTEMBRE 2024 AU 31 AOUT 2025

SARL CABINET BRISVILLE

*Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
Région PACA*

*1 185, Chemin des Campelières
06 250 – MOUGINS*

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

ASSOCIATION CD06KDA

pour l'exercice du **1^{er} Septembre 2024 au 31 Août 2025**

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

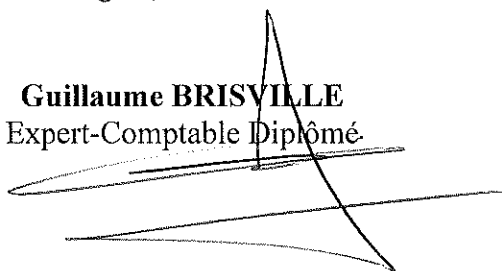
A l'issue de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

✓ Total du bilan :	50 685 Euros
✓ Produit d'exploitation :	98 914 Euros
✓ Résultat net comptable :	- 4 805 Euros

Fait à Mougins, le 20 octobre 2025

Guillaume BRISVILLE
Expert-Comptable Diplômé.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2025 12			Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	7 674.48	6 841.32	833.16	2 481.16	1 648.00	66.42
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	290.00		290.00	290.00		
	Total I	7 964.48	6 841.32	1 123.16	2 771.16	1 648.00	59.47
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	15 216.63		15 216.63	14 994.64	221.99	1.48
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	11 754.39		11 754.39	11 380.99	373.40	3.28
	Autres créances	684.60		684.60	1 495.72	811.12	54.23
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	21 459.71		21 459.71	12 250.07	9 209.64	75.18
	Charges constatées d'avance (3)	446.57		446.57	2 545.33	2 098.76	82.46
	Total III	49 561.90		49 561.90	42 666.75	6 895.15	16.16
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		57 526.38	6 841.32	50 685.06	45 437.91	5 247.15	11.55

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	33 115.13	45 222.91	12 107.78	26.77
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 805.15	12 107.78	7 302.63	60.31
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	28 309.98	33 115.13	4 805.15	14.51
	Comptes de liaison				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
DETTES (1)	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 161.15	1 213.50	52.35	4.31
	Dettes fiscales et sociales	2 441.21	2 637.93	196.72	7.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	15 522.72	5 304.69	10 218.03	192.62
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	3 250.00	3 166.66	83.34	2.63
	Total IV	22 375.08	12 322.78	10 052.30	81.57
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		50 685.06	45 437.91	5 247.15	11.55

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

19 125.08 9 156.12

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	20 036.70	20 291.00	254.30	1.25
Production vendue de Biens et Services	31.52		31.52	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	33 396.66	62 280.91	28 884.25	46.38
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	24 971.73	14 726.42	10 245.31	69.57
Collectes				
Cotisations	20 477.50	19 450.00	1 027.50	5.28
Autres produits				
Total I	98 914.11	116 748.33	17 834.22	15.28
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	8 327.94	7 738.01	589.93	7.62
Variation de stock (marchandises)	221.99	2 887.50	2 665.51	92.31
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	74 103.23	108 848.63	34 745.40	31.92
Impôts, taxes et versements assimilés	555.91	82.98	472.93	569.93
Salaires et traitements	13 095.02	9 884.71	3 210.31	32.48
Charges sociales	6 107.54	4 193.97	1 913.57	45.63
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 648.00	1 648.00		
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
Total II	103 615.65	129 508.80	25 893.15	19.99
I - Résultat d'exploitation (I-II)	4 701.54	12 760.47	8 058.93	63.16
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	346.29	652.69	306.40	46.94
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	346.29	652.69	306.40	46.94
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	346.29	652.69	306.40	46.94
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 355.25	12 107.78	7 752.53	64.03
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	449.90		449.90	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	449.90		449.90	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	449.90		449.90	
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	99 260.40	117 401.02	18 140.62	15.45
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	104 065.55	129 508.80	25 443.25	19.65
Solde intermédiaire	4 805.15	12 107.78	7 302.63	60.31
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	4 805.15	12 107.78	7 302.63	60.31

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	833.16	2 481.16	1 648.00	66.42
21500000 MATERIEL	7 674.48	7 674.48		
28150000 AMORTISSEMENTS MATERIEL	6 841.32	5 193.32	1 648.00	31.73
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	290.00	290.00		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	290.00	290.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 123.16	2 771.16	1 648.00	59.47
MARCHANDISES	15 216.63	14 994.64	221.99	1.48
37000000 STOCK MARCHANDISES	15 216.63	14 994.64	221.99	1.48
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	11 754.39	11 380.99	373.40	3.28
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	11 754.39	11 380.99	373.40	3.28
AUTRES CREANCES	684.60	1 495.72	811.12	54.23
40980000 AVOIRS NON PARVENUS	684.60	746.00	61.40	8.23
42870000 PERSONNEL CHARGES A RECEVOIR		87.72	87.72	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		662.00	662.00	100.00
DISPONIBILITES	21 459.71	12 250.07	9 209.64	75.18
51200300 CREDIT AGRICOLE	14 861.85	6 355.00	8 506.85	133.86
51200400 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	6 119.46	5 668.98	450.48	7.95
51870000 INTERETS A RECEVOIR	95.81	200.00	104.19	52.09
53000000 CAISSE	382.59	26.09	356.50	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	446.57	2 545.33	2 098.76	82.46
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	446.57	2 545.33	2 098.76	82.46
TOTAL ACTIF CIRCULANT	49 561.90	42 666.75	6 895.15	16.16
TOTAL GENERAL	50 685.06	45 437.91	5 247.15	11.55

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	33 115.13	45 222.91	12 107.78	26.77
10200000 FONDS ASSOCIATIF	33 115.13	45 222.91	12 107.78	26.77
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 805.15	12 107.78	7 302.63	60.31
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	28 309.98	33 115.13	4 805.15	14.51
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	1 161.15	1 213.50	52.35	4.31
40810000 FACTURES NON PARVENUES	1 161.15	1 213.50	52.35	4.31
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 441.21	2 637.93	196.72	7.46
42820000 DETTES PROVISIONNEES SUR CP	97.50	508.63	411.13	80.83
42860000 PERSONNEL SALAIRES A PAYER	1 155.25	1 103.55	51.70	4.68
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	9.99	36.54	26.55	72.66
43860000 CHARGES SOCIALES A PAYER	1 010.45	989.21	21.24	2.15
44860000 FORMATION CONTINUE A PAYER	168.02		168.02	
AUTRES DETTES	15 522.72	5 304.69	10 218.03	192.62
41980000 RABAIS REMISES RIST.A ACCORDER	10 312.50	250.00	10 062.50	NS
46700100 REMBOURSEMENT A PERONNET	5 210.22	5 054.69	155.53	3.08
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 250.00	3 166.66	83.34	2.63
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 250.00	3 166.66	83.34	2.63
TOTAL DETTES	22 375.08	12 322.78	10 052.30	81.57
TOTAL GENERAL	50 685.06	45 437.91	5 247.15	11.55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	20 036.70	20 291.00	254.30	1.25
70700000 VENTES PASSEPORTS	10 806.70	11 850.00	1 043.30	8.80
70700300 FORMATIONS AFA DAF	7 110.00	7 800.00	690.00	8.85
70730000 VENTES BUVETTES	2 120.00	641.00	1 479.00	230.73
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	31.52		31.52	
70880100 PREST.DIVERSES	31.52		31.52	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	33 396.66	62 280.91	28 884.25	46.38
74040000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	4 000.00	4 000.00		
74040100 SUBVENTION ANS	5 166.66	4 333.33	833.33	19.23
74040500 SUBVENTION FFK AIDE DEVEL DA		12 803.58	12 803.58	100.00
74040600 SUBVENT.FFK AIDE DEVEL SPORTIF	24 230.00	41 144.00	16 914.00	41.11
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	24 971.73	14 726.42	10 245.31	69.57
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	24 971.73	14 726.42	10 245.31	69.57
COTISATIONS	20 477.50	19 450.00	1 027.50	5.28
75600300 PASSAGE DE GRADES	10 165.00	8 150.00	2 015.00	24.72
75600400 ANIMATIONS		50.00	50.00	100.00
75601000 COTISATIONS CLUB	10 312.50	11 250.00	937.50	8.33
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	98 914.11	116 748.33	17 834.22	15.28
ACHATS DE MARCHANDISES	8 327.94	7 738.01	589.93	7.62
60700000 ACHATS BUVETTES	1 489.94	1 713.01	223.07	13.02
60700200 ACHATS PASSEPORTS	6 838.00	6 025.00	813.00	13.49
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	221.99	2 887.50	2 665.51	92.31
60370000 VARIA STOCK MARCHANDISES 31.08	221.99	2 887.50	2 665.51	92.31
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	74 103.23	108 848.63	34 745.40	31.92
60614000 CARBURANT	394.39	794.36	399.97	50.35
60630000 ENTRETIEN - PETIT OUTILLAGE	608.82	74.19	534.63	720.62
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 471.01	942.87	528.14	56.01
61250000 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR 3S2I	1 226.64	1 121.09	105.55	9.41
61320100 LOCATION GARAGE	2 628.00	2 628.00		
61320200 LOCATIONS DIVERSES	170.00		170.00	
61350000 LOCATION CAMION	3 114.94	4 348.48	1 233.54	28.37
61350200 LOCATIONS RINGS	5 400.00	5 300.00	100.00	1.89
61560000 MAINTENANCE COPIEUR	571.27	235.31	335.96	142.77
61560200 MAINTENANCES DIVERSES	300.00		300.00	
61600000 PRIME ASSURANCE	264.85	245.51	19.34	7.88
61830000 FORMATION DOCS TECH		508.56	508.56	100.00
62260100 HONORAIRES COMPTABLES	1 004.00	976.00	28.00	2.87
62310000 PUBLICITE	2 202.80	1 571.60	631.20	40.16
62330000 RECOMPENSES		4 105.00	4 105.00	100.00
62340000 CADEAUX ELUS / CLUBS / DON	166.90	450.00	283.10	62.91
62410000 PORT SUR ACHATS	52.00	45.60	6.40	14.04
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	7 074.28	7 842.74	768.46	9.80
62510100 OPEN DE TURIN/FRAIS DEPLAC	170.64		170.64	
62560000 REPAS ARBITRES/JURY/COM	7 172.54	10 004.76	2 832.22	28.31
62560100 INTERVENTION BODY KARATE		96.80	96.80	100.00
62560200 FRAIS MISSION	336.96	2 014.08	1 677.12	83.27
62560300 COM COMMUNICATION FRAIS	1 852.29	2 805.18	952.89	33.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2025 12	Exercice N-1 31/08/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62560400 FRAIS MISSION EQUIPE LOGISTIQUE	2 412.06	5 317.69	2 905.63	54.64
62560500 FRAIS COMMISSION VETERANS.	317.05	120.00	197.05	164.21
62560700 COMMISSIONS SPORTIVES	1 750.00	1 200.00	550.00	45.83
62560900 FRAIS JURY DES GRADES	3 518.30	1 869.40	1 648.90	88.20
62561000 COMMISSIONS ARBITRAGE	15 862.92	27 310.09	11 447.17	41.92
62561100 MISSION DIRECTION TECHNIQUE		2 246.17	2 246.17	100.00
62561300 FRAIS EQUIPE DEPART	600.00	4 120.00	3 520.00	85.44
62561400 COMMISSIONS FORMATION		600.00	600.00	100.00
62561700 MISSIONS MEDICALES ET SECURITE	4 163.10	10 190.91	6 027.81	59.15
62562500 STAGE EXPERT	600.00	1 844.48	1 244.48	67.47
62562800 FRAIS MISSION DIVERS FFK REFAC	4 857.83		4 857.83	
62570000 RECEPTIONS	1 529.30	2 667.54	1 138.24	42.67
62600000 FRAIS POSTAUX	210.73	167.35	43.38	25.92
62640000 TELEPHONE ET INTERNET	1 181.73	1 227.87	46.14	3.76
62700000 FRAIS BANCAIRES	91.21	77.00	14.21	18.45
62810000 COTISATIONS	166.67	100.00	66.67	66.67
62850000 PASSAGE GRADE ACHAT CARTE/DIPL	660.00	3 680.00	3 020.00	82.07
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	555.91	82.98	472.93	569.93
63130000 FORMATION CONTINUE COTISATIONS	173.44	82.98	90.46	109.01
63330000 FORMATION CONTINUE	382.47		382.47	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	13 095.02	9 884.71	3 210.31	32.48
64110100 SALAIRES	13 098.18	9 946.14	3 152.04	31.69
64110200 RETENUE A LA SOURCE IMPOT	407.97	87.72	320.25	365.08
64120000 CONGES PAYES	411.13	149.15	261.98	175.65
CHARGES SOCIALES	6 107.54	4 193.97	1 913.57	45.63
64500000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	26.55	234.66	208.11	88.69
64510000 URSSAF	1 557.89	1 422.33	135.56	9.53
64520000 AG2R	164.52	93.36	71.16	76.22
64520100 MUTUELLE DU SOLEIL	1 548.36	1 056.82	491.54	46.51
64530000 RETRAITE	1 818.00	1 181.28	636.72	53.90
64540000 ASSEDIC	776.52	498.44	278.08	55.79
64700000 AUTRES FRAIS DE PERSONNEL	268.80	176.40	92.40	52.38
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 648.00	1 648.00		
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	1 648.00	1 648.00		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	103 615.65	129 508.80	25 893.15	19.99
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 701.54	12 760.47	8 058.93	63.16
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	346.29	652.69	306.40	46.94
76300000 INTERETS LIVRET	346.29	652.69	306.40	46.94
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	346.29	652.69	306.40	46.94
RESULTAT FINANCIER	346.29	652.69	306.40	46.94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 355.25	12 107.78	7 752.53	64.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2025 12	31/08/2024 12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	449.90		449.90	
67100100 CHARGES EXCEPTIONNELLES	449.90		449.90	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	449.90		449.90	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	449.90		449.90	
TOTAL PRODUITS	99 260.40	117 401.02	18 140.62	15.45
TOTAL DES CHARGES	104 065.55	129 508.80	25 443.25	19.65
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 805.15	12 107.78	7 302.63	60.31
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 805.15	12 107.78	7 302.63	60.31

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Etat des provisions	12
Etat des échéances des créances et des dettes	13
Evaluation des immobilisations corporelles	13
Evaluation des matières et marchandises	13
Evaluation des créances et des dettes	13
Disponibilités en Euros	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 50 685.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 98 914.11 Euros et dégageant un déficit de 4 805.15-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 674		
TOTAL	7 674		
Prêts, autres immobilisations financières	290		
TOTAL	290		
TOTAL GENERAL	7 964		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			7 674	7 674
TOTAL			7 674	7 674
Prêts, autres immobilisations financières			290	290
TOTAL			290	290
TOTAL GENERAL			7 964	7 964

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 193	1 648		6 841
TOTAL		5 193	1 648		6 841
TOTAL GENERAL		5 193	1 648		6 841

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 648				
TOTAL	1 648				
TOTAL GENERAL	1 648				

Etat des provisions

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	290	290	
Autres créances clients	11 754	11 754	
Débiteurs divers	685	685	
Charges constatées d'avance	447	447	
TOTAL	13 176	13 176	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 161	1 161		
Personnel et comptes rattachés	1 253	1 253		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 020	1 020		
Autres impôts taxes et assimilés	168	168		
Autres dettes	15 523	15 523		
Produits constatés d'avance	3 250	3 250		
TOTAL	22 375	22 375		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	11 754
Autres créances	685
Disponibilités	96
Total	12 535

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 161
Dettes fiscales et sociales	2 441
Autres dettes	10 313
Total	13 915

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	447
Total	447
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 250
Total	3 250