

COMITE DEPARTEMENTAL DE BASKET

4 Avenue Louis LAROCHE

23000 GUERET

Comptes Annuels au 31/05/2025

Exercice du 01/06/2024 au 31/05/2025



SOMMAIRE

Sommaire	1
Bilan Actif	2
Bilan Actif détaillé	3
Bilan Passif	5
Bilan Passif détaillé	6
Compte de résultat	8
Compte de résultat (Suite)	9
Compte de résultat détaillé	10
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des créances	16
Etat des dettes	17
Charges à payer	18
Produits à recevoir	19
Produits et charges constatés d'avance	20

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	Du 01/06/2024 au 31/05/2025			Au 31/05/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	4 611	4 218	394	579
Autres				1 160
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	30		30	30
Prêts				
Autres	963		963	
TOTAL I	5 605	4 218	1 387	1 769
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés	23 107		23 107	23 336
Autres	15 384		15 384	11 536
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	28 380		28 380	23 303
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	6 699		6 699	5 804
TOTAL III	73 570		73 570	63 979
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV			
Primes de remboursement des emprunts	V			
Ecart de conversion actif	VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	79 175	4 218	74 957	65 748

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser : - Acceptés par les organes statutairement compétents

- Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/05/2025	31/05/2024		
ACTIF IMMOBILISÉ				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	393.60	579.06	-185.46	-31.95
215400 MATERIEL	4 611.18	4 611.18		
281540 AMORT MATERIEL	-4 217.58	-4 032.12	-185.46	-4.61
Autres		1 160.00	-1 160.00	-100.00
218200 MATERIEL DE TRANSPORT		22 470.00	-22 470.00	-100.00
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		-21 310.00	21 310.00	-100.00
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	30.00	30.00		
271000 PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE	30.00	30.00		
Prêts				
Autres	963.44		963.44	-
275000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT VERSES	963.44		963.44	-
TOTAL (I)	1 387.04	1 769.06	-382.02	-21.59
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances</i>				
Usagers et comptes rattachés	23 107.42	23 335.76	-228.34	-0.98
411000 CLIENTS	13 560.42	18 920.13	-5 359.71	-28.33
418100 CLIENTS FAE	9 547.00	4 415.63	5 131.37	116.19
Autres	15 383.74	11 536.44	3 847.30	33.36

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/05/2025	31/05/2024		
401000 FOURNISSEURS	175.40	78.10	97.30	124.36
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	15 208.34		15 208.34	-
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR		11 458.34	-11 458.34	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	28 379.80	23 302.58	5 077.22	21.79
512100 CREDIT AGRICOLE	4 311.99	14 462.86	-10 150.87	-70.19
512102 LIVRET A	24 005.83		24 005.83	-
512700 CSL CREDIT AGRICOLE	61.98	8 839.72	-8 777.74	-99.30
Charges constatées d'avance	6 699.09	5 804.44	894.65	15.42
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 699.09	5 804.44	894.65	15.42
TOTAL (III)	73 570.05	63 979.22	9 590.83	14.99
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	74 957.09	65 748.28	9 208.81	14.01

BILAN PASSIF

Bilan Passif	31/05/2025	31/05/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	17 948	14 551
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	18 311	3 397
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	36 259	17 948
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	36 259	17 948
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 741	44 716
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	957	845
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		2 239
TOTAL V	38 698	47 800
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	74 957	65 748

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/05/2025	31/05/2024		
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires	17 948.11	14 551.38	3 396.73	23.35
101000 FONDS ASSOC. ET RESERVES	17 948.11	14 551.38	3 396.73	23.35
Fonds propres complémentaires				
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	18 310.96	3 396.73	14 914.23	439.08
Situation nette	36 259.07	17 948.11	18 310.96	102.02
Fonds propres consommptibles				
Subventions d'investissement				
131000 SUBVENTION INVESTISSEMENT		7 000.00	-7 000.00	-100.00
139100 SUBVENTION INVEST CPTÉ RESULTAT		-7 000.00	7 000.00	-100.00
Provisions réglementées				
TOTAL I	36 259.07	17 948.11	18 310.96	102.02
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 741.02	44 716.16	-6 975.14	-15.60
401000 FOURNISSEURS	23 931.02	12 707.16	11 223.86	88.33
408100 FOURNISSEURS - FNP	13 810.00	32 009.00	-18 199.00	-56.86
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/05/2025	31/05/2024		
Autres dettes	957.00	845.19	111.81	13.25
411000 CLIENTS	472.00		472.00	-
419800 AVOIRS A ETABLIR	485.00	845.19	-360.19	-42.60
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		2 238.82	-2 238.82	-100.00
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		2 238.82	-2 238.82	-100.00
TOTAL V	38 698.02	47 800.17	-9 102.15	-19.04
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	74 957.09	65 748.28	9 208.81	14.01

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	31/05/2025	31/05/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 494	15
- dont ventes de dons en nature	1 494	15
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	166 434	151 189
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	67 555	65 692
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		605
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	306	880
TOTAL I	235 789	218 381
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	1 172	
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	231 539	204 880
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		183
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	224	4 992
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	2 865	6 082
TOTAL II	235 800	216 136
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-12	2 245

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Compte de résultat (Suite)	31/05/2025	31/05/2024
Produits financiers		
Produits financiers de participation	514	35
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	514	35
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		12
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		12
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	514	22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	502	2 268
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	19 000	1 129
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	19 000	1 129
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	70	
Sur opérations en capital	1 121	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	1 191	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	17 809	1 129
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	255 303	219 545
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	236 992	216 148
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	18 311	3 397
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		

Contributions volontaires en nature

Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/05/2025	31/05/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens	1 494.40	15.00	1 479.40	+1 000.00
707300 VENTES DIVERSES	1 494.40	15.00	1 479.40	+1 000.00
Ventes de prestations de services	166 433.57	151 188.76	15 244.81	10.08
708100 AFFILIATIONS	2 775.00	2 325.00	450.00	19.35
708110 LICENCES ET MUTATIONS	87 836.00	82 111.90	5 724.10	6.97
708120 ENGAGEMENTS	6 710.00	6 830.00	-120.00	-1.76
708300 MISE A DISPOSITION MINI BUS	2 524.16	2 097.42	426.74	20.36
708310 MISE A DISPOSITION MATERIEL	300.00	30.00	270.00	900.00
708400 PRESTATION TECHNICIEN DIVERS	2 325.00	1 936.40	388.60	20.09
708501 REFACTORATION FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 101.12	135.68	965.44	709.56
708502 FORMATIONS	780.00	1 040.00	-260.00	-25.00
708503 REFACTORATION FRAIS SALARIES	3 002.95	5 161.62	-2 158.67	-41.82
708800 ANIMATIONS CLUBS	11 595.00	9 470.00	2 125.00	22.44
708801 STAGES	1 590.00	2 370.00	-780.00	-32.91
708810 TOURNOIS	18.00	18.00	18.00	-
708811 TOURNOI 3X3	3 067.87	8 069.91	-5 002.04	-61.98
708812 BASKET SANTE	1 700.00	2 255.00	-555.00	-24.61
708813 BASKET ENTREPRISE		750.00	-750.00	-100.00
708814 VIVRE ENSEMBLE - BASKET INCLUSIF	1 125.49	2 139.51	-1 014.02	-47.43
708820 AMENDES	3 320.00	3 546.32	-226.32	-6.37
708830 PARTENARIAT	13 650.00	3 300.00	10 350.00	313.64
708870 MANIFESTATIONS DIVERSES	273.00	273.00	273.00	-
708880 CAMP BASKET	22 519.98	14 670.00	7 849.98	53.51
708890 ANIMATION SCOLAIRE - PERISCOLAIRE	220.00	2 950.00	-2 730.00	-92.54
Produits de tiers financeurs				
Concours publics				
Subventions d'exploitation	67 555.33	65 692.01	1 863.32	2.84
740000 SUBV CONSEIL DEPARTEMENTAL	8 500.00	9 708.34	-1 208.34	-12.44
740001 SUBVENTION CREDIT AGRICOLE		1 500.00	-1 500.00	-100.00
740005 SUBVENTION CFPPA	2 333.33	4 583.67	-2 250.34	-49.11
740006 SUBVENTION FDVA2	4 166.67	1 500.00	2 666.67	177.80
740008 SUBVENTIONS TQC 3X3	9 000.00	6 400.00	2 600.00	40.63
740009 SUBVENTIONS BASKET VIVRE ENSEMBLE	600.00	2 950.00	-2 350.00	-79.66
740010 SUBVENTIONS BASKET SANTE		750.00	-750.00	-100.00
740011 SUBVENTIONS CAMP DE BASKET	21 832.00	20 500.00	1 332.00	6.50
740100 SUBVENTIONS ANS	16 823.33	12 000.00	4 823.33	40.19
740601 SUBVENTION FFBB	4 300.00	5 800.00	-1 500.00	-25.86
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		605.20	-605.20	-100.00
791000 TRANSFERT DE CHARGES		605.20	-605.20	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	305.53	880.10	-574.57	-65.23

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/05/2025	31/05/2024	Montant	%
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	305.53	361.10	-55.57	-15.24
758100 REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION		519.00	-519.00	-100.00
TOTAL I	235 788.83	218 381.07	17 407.76	7.97

Charges d'exploitation

Achats de marchandises	1 172.40		1 172.40	-
607300 ACHATS DIVERS	1 172.40		1 172.40	-
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	231 538.61	204 879.63	26 658.98	13.01
605000 ACHATS MATERIELS ET EQUIPEMENTS	2 812.40	3 072.37	-259.97	-8.46
605001 ACHAT MATERIEL BASKET SANTE		277.99	-277.99	-100.00
606104 CARBURANT	7 496.34	9 462.48	-1 966.14	-20.78
606300 PETIT OUTILLAGE	193.59	279.62	-86.03	-30.71
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 374.22	816.84	557.38	68.18
608800 AFFILIATIONS	2 326.80	2 251.80	75.00	3.33
608801 LICENCES ET MUTATIONS	55 195.55	55 271.94	-76.39	-0.14
608810 TOURNOIS	1 565.79		1 565.79	-
608830 TOURNOI 3 * 3	14 429.02	15 523.70	-1 094.68	-7.05
608840 BASKET ENTREPRISE		680.00	-680.00	-100.00
608880 CAMP DE BASKET	24 876.48	21 190.11	3 686.37	17.39
613000 LOCATIONS	1 911.28	1 883.79	27.49	1.43
613500 LOCATION MATERIELS	18 522.88	4 750.68	13 772.20	289.88
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	783.45		783.45	-
615502 ENTRETIEN MINI BUS	96.97	3 920.35	-3 823.38	-97.53
615600 MAINTENANCE	30.00		30.00	-
616000 ASSURANCES	1 756.84	4 077.29	-2 320.45	-56.90
618000 STAGES	178.50	560.00	-381.50	-68.04
621400 GROUPEMENT D'EMPLOYEURS	79 743.68	69 182.59	10 561.09	15.27
621401 SERVICE CIVIQUE	210.00	700.00	-490.00	-70.00
621402 PERSONNEL DETACHE OU PRETE A L'ENTREPRISE	8 265.05	2 139.61	6 125.44	286.21
622600 HONORAIRES	200.00	200.00		
623000 PUBLICITE	118.02	283.08	-165.06	-58.30
623400 CADEAUX	1 026.14	883.05	143.09	16.19
623800 COTISATION	894.43	110.17	784.26	712.73
625000 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	1 642.62	831.06	811.56	97.71
625100 DEPLACEMENTS TECHNICIEN	2 528.04	2 097.70	430.34	20.50
625700 RECEPTIONS	1 601.77	2 595.01	-993.24	-38.27
626200 TELEPHONE - MINITEL	1 103.00	938.00	165.00	17.59
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	72.49	62.20	10.29	16.13
628010 ARBITRAGE	395.93	500.00	-104.07	-20.80
628101 COTISATION BASKET SANTE	100.00	200.00	-100.00	-50.00
628200 ABONNEMENT SITE QUOMODO	87.33	138.20	-50.87	-36.96
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		182.76	-182.76	-100.00
635400 CARTE GRISE		182.76	-182.76	-100.00
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	224.13	4 991.70	-4 767.57	-95.51
681120 DOTATION AUX AMORT. IMMOBILISATIONS CORPORELLES	224.13	4 991.70	-4 767.57	-95.51
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 865.32	6 081.58	-3 216.26	-52.89
654000 PERTE SUR CREANCES IRRECOURABLES	490.00		490.00	-
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	2.26		2.26	-
658202 FORMATION ARBITRES	751.51	1 245.62	-494.11	-39.65

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/05/2025	31/05/2024	Montant	%
658300 TIC	1 198.00	4 124.54	-2 926.54	-70.96
658500 FETES MINI BASKET	423.55	711.42	-287.87	-40.37
TOTAL II	235 800.46	216 135.67	19 664.79	9.10
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-11.63	2 245.40	-2 257.03	-100.52

Produits financiers

Produits financiers de participation	513.99	34.67	479.32	+1 000.00
761000 PRODUITS FINANCIERS	513.99	34.67	479.32	+1 000.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	513.99	34.67	479.32	1 382.52

Charges financières

Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		12.23	-12.23	-100.00
661100 INTERETS D'EMPRUNT		12.23	-12.23	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV		12.23	-12.23	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	513.99	22.44	491.55	2 190.51
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	502.36	2 267.84	-1 765.48	-77.85

Produits exceptionnels

Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 000.00	1 128.89	17 871.11	+1 000.00
775200 PRIX DE CESSIION IMMOS CORPORELLES	19 000.00		19 000.00	-
777000 SUBVENT INVEST VIREE CPTE RESULTAT		1 128.89	-1 128.89	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	19 000.00	1 128.89	17 871.11	1 583.07

Charges exceptionnelles

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	70.07		70.07	-
671200 AMENDES ET PENALITES	70.07		70.07	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 121.33		1 121.33	-
675200 VNC IMMOS CORP CEDEES	1 121.33		1 121.33	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	1 191.40		1 191.40	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	17 808.60	1 128.89	16 679.71	1 477.53

Participation des salariés VII

Impôts sur les bénéfices VIII

Total des produits (I + III + V)	255 302.82	219 544.63	35 758.19	16.29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	236 991.86	216 147.90	20 843.96	9.64

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/05/2025	31/05/2024	Montant	%
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	18 310.96	3 396.73	14 914.23	439.08

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	4 611		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport	22 470		
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 081		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	30		
Prêts et autres immobilisations financières			963
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	30		963
TOTAL GÉNÉRAL	27 111		963

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			4 611	
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport			22 470	
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		22 470	4 611	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			30	
Prêts et autres immobilisations financières				963
TOTAL			993	
TOTAL GÉNÉRAL		22 470	5 605	

Commentaires : néant

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement et développement
Fonds commercial
Autres postes d'immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
--------------------------------------	--	--	--	--

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions - Sur sol propre
: - Sur sol d'autrui
Installations générales, agencements et aménagements des constructions
Installations techniques, matériel et outillage industriel
Installations générales, agencements et aménagements divers
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables et divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	25 342	224	21 349	4 218
TOTAL GÉNÉRAL	25 342	224	21 349	4 218

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement et dvp.
Fonds commercial
Autres postes d'immo. incorp.

TOTAL							
--------------	--	--	--	--	--	--	--

Immobilisations corporelles

Terrains
Constructions - Sur sol propre
: - Sur sol d'autrui
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions
Inst. techniques, mat. et outillage industriels
Inst. gales, agenc. et aménagements divers
Matériel de transport
Mat. de bur. et informat., mob.
Emballages récup. et divers

TOTAL							
--------------	--	--	--	--	--	--	--

Frais d'acqui. de titres de particip.

TOTAL GÉNÉRAL							
----------------------	--	--	--	--	--	--	--

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	
----------------------------------	--	----------------------------------	--	----------------------------------	--

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
--	------------------------------------	----------	-------------------------------	-------------------------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

ETAT DES CRÉANCES

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	963		963
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	23 107	23 107	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	15 208	15 208	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	175	175	
Charges constatées d'avance	6 699	6 699	
TOTAL	46 154	45 190	963

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

ETAT DES DETTES

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	37 741	37 741		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	957	957		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	38 698	38 698		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

CHARGES À PAYER

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2025	31/05/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 810	32 009
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	485	845
TOTAL	14 295	32 854

DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2025	31/05/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 810.00	32 009.00
408100 FOURNISSEURS - FNP	13 810.00	32 009.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	485.00	845.19
419800 AVOIRS A ETABLIR	485.00	845.19
TOTAL	14 295.00	32 854.19

PRODUITS À RECEVOIR

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2025	31/05/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 547	4 416
Autres créances		11 458
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	9 547	15 874

DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2025	31/05/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 547.00	4 415.63
418100 CLIENTS FAE	9 547.00	4 415.63
Autres créances		11 458.34
468700 DIVERS - PROD.A RECEVOIR		11 458.34
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	9 547.00	15 873.97

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2025	31/05/2024
- D'exploitation		2 239
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		2 239

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2025	31/05/2024
- D'exploitation	6 699	5 804
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	6 699	5 804

Commentaires : néant