



Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables  
de Bourgogne Franche-Comté

**LDS 89 - Société d'Expertise Comptable**

19 avenue Pierre Larousse B.P. 164

89003 AUXERRE CEDEX

Tél. 03 86 51 22 24

**E-mail : [contact.lds89@cabinetlds.com](mailto:contact.lds89@cabinetlds.com)**

S.A.S. au capital de 14 300 € - 428 743 587 R.C.S. Auxerre  
APE 6920 Z - N° TVA INTRACOM : FR 06 428 743 587

## **Association EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS**

4 Rue LEON SERPOLLET

89000 AUXERRE  
FRANCE

Plaquette du **01/01/2025** au **31/12/2025**

# - SOMMAIRE -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

---

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| Rapport                               | 3  |
| <b>Comptes annuels</b>                |    |
| Bilan actif                           | 5  |
| Bilan passif                          | 6  |
| Compte de résultat                    | 7  |
| <b>Comptes annuels détaillés</b>      |    |
| Bilan actif détaillé                  | 10 |
| Bilan passif détaillé                 | 12 |
| Compte de résultat détaillé           | 14 |
| <b>Dossier de gestion</b>             |    |
| SIG                                   | 19 |
| <b>Annexe comptable</b>               |    |
| Annexe au bilan et compte de résultat | 21 |

## - Rapport -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

### RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité :

Association EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

4 Rue LEON SERPOLLET

89000 AUXERRE

FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Conformément à notre lettre de mission en date du 09/02/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| Total du bilan :          | 865 840 € |
| Produits d'exploitation : | 694 397 € |
| Excédent :                | 61 056 €  |

Fait à : **AUXERRE**

Le : **25/05/2026**

**Jean-Yves MAJOT**

Expert-comptable

## COMPTES ANNUELS

## - BILAN ACTIF -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                                              | 31/12/2025       |                 |                | 31/12/2024     |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                                              | Brut             | Amort. et Prov. | Net            |                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                  |                 |                |                |
| Frais d'établissement                                        |                  |                 |                |                |
| Immobilisations incorporelles                                |                  |                 |                |                |
| Frais de développement                                       |                  |                 |                |                |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                  |                 |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires                    |                  |                 |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                  |                 |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  |                  |                 |                |                |
| Immobilisations corporelles                                  |                  |                 |                |                |
| Terrains                                                     | 26 930           |                 | 26 930         | 26 930         |
| Constructions                                                | 574 355          | 181 648         | 392 708        | 434 210        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 28 585           | 11 662          | 16 923         | 19 892         |
| Autres immobilisations corporelles                           | 195 663          | 188 981         | 6 681          | 16 664         |
| Immobilisations en cours, avances et acomptes                |                  |                 |                |                |
| Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés       |                  |                 |                |                |
| Immobilisations financières                                  |                  |                 |                |                |
| Participations                                               |                  |                 |                |                |
| Créances rattachées à des participations                     |                  |                 |                |                |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                 |                |                |
| Prêts                                                        |                  |                 |                |                |
| Autres immobilisations financières                           |                  |                 |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                | <b>825 534</b>   | <b>382 291</b>  | <b>443 242</b> | <b>497 697</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                  |                 |                |                |
| Stocks et en-cours                                           | 27 546           |                 | 27 546         | 15 256         |
| Clients et comptes rattachés                                 | 6 125            |                 | 6 125          | 7 770          |
| Créances reçues par leg ou donations                         |                  |                 |                |                |
| Autres créances                                              | 30 666           |                 | 30 666         | 22 995         |
| Charges constatées d'avance                                  | 7 064            |                 | 7 064          | 7 169          |
| Valeurs Mobilières de Placement                              |                  |                 |                |                |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus             |                  |                 |                |                |
| Disponibilités                                               | 351 196          |                 | 351 196        | 285 844        |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                 | <b>422 598</b>   |                 | <b>422 598</b> | <b>339 034</b> |
| Frais d'émissions d'emprunt                                  |                  |                 |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts                         |                  |                 |                |                |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif       |                  |                 |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                           | <b>1 248 131</b> | <b>382 291</b>  | <b>865 840</b> | <b>836 731</b> |

\*Modèle Association

## - BILAN PASSIF -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                                         | 31/12/2025     | 31/12/2024     |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                |                |
| Fonds propres statutaires                               |                |                |
| Fonds propres complémentaires                           |                |                |
| <b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>        |                |                |
| Fonds propres statutaires                               |                |                |
| Fonds propres complémentaires                           |                |                |
| <b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>        |                |                |
| Ecarts de réévaluation                                  |                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                |                |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                |                |
| Autres réserves                                         |                |                |
| Report à nouveau                                        | 359 730        | 377 690        |
| Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)           | 61 056         | -17 961        |
| <b>Situation Nette (sous-total)</b>                     | <b>420 786</b> | <b>359 730</b> |
| Fonds propres consommables                              |                |                |
| Subventions d'investissement                            | 106 876        | 120 618        |
| Provisions réglementées                                 |                |                |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>                              | <b>527 662</b> | <b>480 348</b> |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                |                |
| Fonds dédiés                                            |                |                |
| <b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                   |                |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                |                |
| Provisions pour risques                                 |                |                |
| Provisions pour charges                                 |                |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                 |                |                |
| <b>DETTES</b>                                           |                |                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 294 411        | 319 998        |
| Emprunts et dettes financières divers                   |                | 224            |
| Instruments financiers à terme                          |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 22 505         | 23 521         |
| Dettes des legs ou donations                            |                |                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 14 763         | 12 640         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                |                |
| Autres dettes                                           |                |                |
| Produits constatés d'avance                             | 6 500          |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>338 178</b> | <b>356 383</b> |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>                             | <b>865 840</b> | <b>836 731</b> |

\*Modèle Association

## - COMPTE DE RESULTAT -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                                                            | 31/12/2025     | 31/12/2024     |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                             |                |                |
| Cotisations                                                                | 8 289          | 5 455          |
| <b>Ventes de biens et services</b>                                         |                |                |
| Ventes de biens                                                            | 523 980        | 464 381        |
| Dont ventes de dons en nature                                              |                |                |
| Ventes de prestations services                                             |                |                |
| Dont parrainages                                                           |                |                |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                                        |                |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                             | 119 058        | 104 772        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable      |                |                |
| Ressources liées à la générosité du public                                 | 43 044         | 33 088         |
| Dont les dons manuels                                                      | 43 044         |                |
| Dont Mécénats                                                              |                |                |
| Dont Legs, donations et assurances-vie                                     |                |                |
| Contributions financières                                                  |                |                |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   |                | 721            |
| Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles        |                | 13 242         |
| Utilisations des fonds dédiés                                              |                |                |
| Autres produits                                                            | 25             | 1 091          |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                               | <b>694 397</b> | <b>622 751</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                              |                |                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                        | 254 315        | 254 803        |
| Variation de stock (marchandises)                                          | -12 290        | 4 885          |
| Autres achats et charges externes                                          | 104 575        | 115 751        |
| Aides financières                                                          | 112 442        | 105 499        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      | 8 949          | 9 340          |
| Salaires                                                                   | 90 530         | 86 871         |
| Cotisations sociales                                                       | 18 514         | 16 699         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          | 57 372         | 61 655         |
| Dotations aux provisions                                                   |                |                |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                |                |
| Report en fonds dédiés                                                     |                |                |
| Autres charges                                                             | 2              | 1              |
| <b>Total des charges d'exploitations (II)</b>                              | <b>634 410</b> | <b>655 506</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                    | <b>59 986</b>  | <b>-32 755</b> |

\*Modèle Association

## - COMPTE DE RESULTAT -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                                                          | 31/12/2025     | 31/12/2024     |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Produits Financiers</b>                                               |                |                |
| Produits financiers de participations                                    |                |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 4 260          | 5 496          |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                 |                |                |
| Différences positives de change                                          |                |                |
| Produits des immobilisations financières cédées                          |                |                |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instrument de trésorerie          |                |                |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                               | <b>4 260</b>   | <b>5 496</b>   |
| <b>Charges Financières</b>                                               |                |                |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                |                |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 3 065          | 3 321          |
| Différences négatives de change                                          |                |                |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                |                |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |                |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                                | <b>3 065</b>   | <b>3 321</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER (IV - III)</b>                                     | <b>1 195</b>   | <b>2 175</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                 | <b>61 181</b>  | <b>-30 580</b> |
| <b>Résultat Exceptionnels</b>                                            |                |                |
| Produits Exceptionnels (V)                                               | 472            | 13 884         |
| Charges Exceptionnelles (VI)                                             | 11             | 535            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                                      | <b>461</b>     | <b>13 349</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)           |                |                |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                          | 586            | 730            |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                                         | 699 129        | 642 131        |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)                            | 638 073        | 660 092        |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                               | <b>61 056</b>  | <b>-17 961</b> |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                               |                |                |
| Dons en nature                                                           | 291 892        | 284 969        |
| Prestations en nature                                                    |                |                |
| Bénévolat                                                                | 219 650        | 184 349        |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>511 541</b> | <b>469 318</b> |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                   |                |                |
| Secours en nature                                                        | 219 650        | 184 349        |
| Mise à disposition gratuite                                              |                |                |
| Prestations en nature                                                    |                |                |
| Personnel bénévole                                                       | 291 892        | 284 969        |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>511 541</b> | <b>469 318</b> |

\*Modèle Association

## COMPTES ANNUELS DETAILLES

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                                              |                   |                   | Variation         |               |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                              | 31/12/2025        | 31/12/2024        | en €              | en %          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                      |                   |                   |                   |               |
| Immobilisations incorporelles                                |                   |                   |                   |               |
| Immobilisations corporelles                                  |                   |                   |                   |               |
| Terrains                                                     | 26 930,00         | 26 930,00         |                   |               |
| 2110000000 TERRAINS                                          | 26 930,00         | 26 930,00         |                   |               |
| Constructions                                                | 392 707,84        | 434 210,19        | -41 502,35        | -9,56         |
| 2131000000 BATIMENTS                                         | 245 414,04        | 245 414,04        |                   |               |
| 2135000000 INST GLES, AGENC, AMEN CONST                      | 328 941,41        | 328 941,41        |                   |               |
| 2813100000 AMORTISSEMENTS BATIMENTS                          | -41 165,62        | -32 557,81        | -8 607,81         | -26,44        |
| 2813500000 AMT INST GEN, AGENC, AMGT CONS                    | -140 481,99       | -107 587,45       | -32 894,54        | -30,57        |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 16 923,24         | 19 892,19         | -2 968,95         | -14,93        |
| 2154000000 MATERIEL ET OUTILLAGE                             | 28 585,30         | 28 585,30         |                   |               |
| 2815400000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL                         | -11 662,06        | -8 693,11         | -2 968,95         | -34,15        |
| Autres immobilisations corporelles                           | 6 681,41          | 16 664,13         | -9 982,72         | -59,91        |
| 2181000000 INSTALL GALE, AGENC, AMEN DIV                     | 39 657,22         | 39 657,22         |                   |               |
| 2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT                             | 92 933,92         | 92 933,92         |                   |               |
| 2183000000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFORM                     | 17 757,57         | 14 839,58         | 2 917,99          | 19,66         |
| 2184000000 MATERIEL ET MOBILIER                              | 45 314,08         | 45 314,08         |                   |               |
| 2818100000 AMT INST GEN, AGENC, AMEN DIV                     | -37 597,21        | -36 478,94        | -1 118,27         | -3,07         |
| 2818200000 AMORT MATERIEL TRANSPORT                          | -92 933,92        | -84 702,78        | -8 231,14         | -9,72         |
| 2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INFORM                    | -14 558,44        | -12 523,94        | -2 034,50         | -16,24        |
| 2818400000 AMORTSSEMENT MOBILIER                             | -43 891,81        | -42 375,01        | -1 516,80         | -3,58         |
| Immobilisations financières                                  |                   |                   |                   |               |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                | <b>443 242,49</b> | <b>497 696,51</b> | <b>-54 454,02</b> | <b>-10,94</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       |                   |                   |                   |               |
| Stocks et en-cours                                           | 27 546,44         | 15 256,03         | 12 290,41         | 80,56         |
| 3700000000 STOCKS DE MARCHANDISES                            | 27 546,44         | 15 256,03         | 12 290,41         | 80,56         |
| Clients et comptes rattachés                                 | 6 124,63          | 7 770,32          | -1 645,69         | -21,18        |
| 411 CLIENTS                                                  | 1 806,68          | 2 336,27          | -529,59           | -22,67        |
| 418 CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES                   | 4 317,95          | 5 434,05          | -1 116,10         | -20,54        |
| Autres créances                                              | 30 666,16         | 22 994,73         | 7 671,43          | 33,36         |
| 401 FOURNISSEURS                                             | 133,68            |                   | 133,68            |               |
| 4091000000 FRS AVANCES ACPTES / CDES                         | 2 399,16          | 361,90            | 2 037,26          | 562,93        |
| 4098000000 RRR A OBTENIR/AVOIRS NON RECUS                    | 272,66            | 678,22            | -405,56           | -59,80        |
| 4670000000 DEBITEURS DIVERS ET PRODUITS A RECEVOIR           | 27 860,66         | 21 954,61         | 5 906,05          | 26,90         |
| Charges constatées d'avance                                  | 7 064,48          | 7 169,34          | -104,86           | -1,46         |
| 4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                       | 7 064,48          | 7 169,34          | -104,86           | -1,46         |
| Disponibilités                                               | 351 196,02        | 285 843,79        | 65 352,23         | 22,86         |
| 5110100000 ESPECES A ENCAISSER                               | 3 680,00          | 1 510,00          | 2 170,00          | 143,71        |
| 5110300000 CB A ENCAISSER                                    | 1 128,42          | 322,87            | 805,55            | 249,50        |

## - BILAN ACTIF DETAILLE -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                         | 31/12/2025        | 31/12/2024        | Variation        |              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                                         |                   |                   | en €             | en %         |
| 512100000 CAISSE D'EPARGNE              | 159 461,22        | 96 446,17         | 63 015,05        | 65,34        |
| 512110000 COMPTE A TERME CAISSE EPARGNE | 100 000,00        | 100 000,00        |                  |              |
| 513000000 LIVRET A CAISSE D'EPARGNE     | 86 090,53         | 84 271,66         | 1 818,87         | 2,16         |
| 518700000 INTERETS COURUS A RECEVOIR    |                   | 2 056,56          | -2 056,56        | -100,00      |
| 530000000 CAISSE                        | 835,85            | 1 236,53          | -400,68          | -32,40       |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>            | <b>422 597,73</b> | <b>339 034,21</b> | <b>83 563,52</b> | <b>24,65</b> |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                      | <b>865 840,22</b> | <b>836 730,72</b> | <b>29 109,50</b> | <b>3,48</b>  |

\*Modèle Association

## - BILAN PASSIF DETAILLE -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                                                             | 31/12/2025        | 31/12/2024        | Variation         |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|                                                                             |                   |                   | en €              | en %         |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                                        |                   |                   |                   |              |
| Total Fonds propres sans droit de reprise                                   |                   |                   |                   |              |
| Total Fonds propres avec droit de reprise                                   |                   |                   |                   |              |
| Report à nouveau                                                            | 359 729,77        | 377 690,48        | -17 960,71        | -4,76        |
| 1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.                                           | 359 729,77        | 377 690,48        | -17 960,71        | -4,76        |
| Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)                               | 61 056,24         | -17 960,71        | 79 016,95         | 439,94       |
| <b>Situation Nette (sous-total)</b>                                         | <b>420 786,01</b> | <b>359 729,77</b> | <b>61 056,24</b>  | <b>16,97</b> |
| Subventions d'investissement                                                | 106 876,30        | 120 618,26        | -13 741,96        | -11,39       |
| 1310000000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT                                         | 175 485,42        | 175 485,42        |                   |              |
| 1390000000 SUB INVEST INSCR CPTÉ RESULTAT                                   | -68 609,12        | -54 867,16        | -13 741,96        | -25,05       |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>                                                  | <b>527 662,31</b> | <b>480 348,03</b> | <b>47 314,28</b>  | <b>9,85</b>  |
| <b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>                                            |                   |                   |                   |              |
| <b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>                                      |                   |                   |                   |              |
| <b>PROVISIONS</b>                                                           |                   |                   |                   |              |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                                     |                   |                   |                   |              |
| <b>DETTES</b>                                                               |                   |                   |                   |              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                      | 294 410,57        | 319 997,93        | -25 587,36        | -8,00        |
| 1645100000 EMPRUNT CE 400 000 €                                             | 294 203,44        | 319 997,93        | -25 794,49        | -8,06        |
| 1648000000 INTÉRÊTS COURUS SUR EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT | 207,13            |                   | 207,13            |              |
| Emprunts et dettes financières divers                                       |                   | 223,65            | -223,65           | -100,00      |
| 1688000000 INTERETS COURUS                                                  |                   | 223,65            | -223,65           | -100,00      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                    | 22 504,80         | 23 520,97         | -1 016,17         | -4,32        |
| 401 FOURNISSEURS                                                            | 12 319,58         | 16 438,55         | -4 118,97         | -25,06       |
| 408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES                                   | 10 185,22         | 7 082,42          | 3 102,80          | 43,81        |
| Dettes fiscales et sociales                                                 | 14 762,54         | 12 640,14         | 2 122,40          | 16,79        |
| 4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER                                      | 7 657,53          | 6 566,57          | 1 090,96          | 16,61        |
| 4310000000 SECURITE SOCIALE                                                 | 2 611,68          | 2 038,05          | 573,63            | 28,15        |
| 4372100000 CAISSE RETRAITE                                                  | 547,29            | 416,27            | 131,02            | 31,47        |
| 4373000000 CAISSE PREVOYANCE                                                | 546,26            | 516,93            | 29,33             | 5,67         |
| 4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER                                     | 2 278,78          | 1 796,59          | 482,19            | 26,84        |
| 4421000000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE                                         | 41,00             | 91,73             | -50,73            | -55,30       |
| 4440000000 ETAT - IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES                                  | 1 080,00          | 1 214,00          | -134,00           | -11,04       |
| Produits constatés d'avance                                                 | 6 500,00          |                   | 6 500,00          |              |
| 4870000000 PROD.CONSTATES D AVANCE                                          | 6 500,00          |                   | 6 500,00          |              |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                         | <b>338 177,91</b> | <b>356 382,69</b> | <b>-18 204,78</b> | <b>-5,11</b> |
| <b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>                                                 | <b>865 840,22</b> | <b>836 730,72</b> | <b>29 109,50</b>  | <b>3,48</b>  |

## - BILAN PASSIF DETAILLE -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|  | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation |      |
|--|------------|------------|-----------|------|
|  |            |            | en €      | en % |

\*Modèle Association

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                                                                  | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variation  |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|---------|
|                                                                                  |            |            | en €       | en %    |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                   |            |            |            |         |
| Cotisations                                                                      | 8 289,00   | 5 455,00   | 2 834,00   | 51,95   |
| 7560000000 COTISATIONS DES MEMBRES ACTIFS                                        | 8 289,00   | 5 455,00   | 2 834,00   | 51,95   |
| <b>Ventes de biens et services</b>                                               |            |            |            |         |
| Ventes de biens                                                                  | 523 980,48 | 464 381,33 | 59 599,15  | 12,83   |
| 7070001000 CONSEIL DEPARTEMENTAL YONNE                                           | 19 473,58  | 20 164,80  | -691,22    | -3,43   |
| 7070002000 CCAS AUXERRE                                                          | 12 814,67  | 16 802,65  | -3 987,98  | -23,73  |
| 7070003000 SAINT VINCENT DE PAUL                                                 |            | 1 486,17   | -1 486,17  | -100,00 |
| 7070005000 CPAM                                                                  | 2 531,68   | 3 217,43   | -685,75    | -21,31  |
| 7070007000 COUP DE POUCE                                                         | 47 396,62  | 34 736,79  | 12 659,83  | 36,45   |
| 7070008000 PART FAMILLES ESA                                                     | 14 076,76  | 9 912,20   | 4 164,56   | 42,01   |
| 7070009000 PARTICIPATIONESA                                                      | 103 079,32 | 113 088,88 | -10 009,56 | -8,85   |
| 7070010000 CLIENTS SOLIDAIRES                                                    | 282 398,45 | 239 275,52 | 43 122,93  | 18,02   |
| 7070014000 CARTE ETUDIANT                                                        | 22 083,54  | 18 223,15  | 3 860,39   | 21,18   |
| 7070015000 CCAS 2 RIVIERES                                                       | 324,45     | 578,80     | -254,35    | -43,94  |
| 7070016000 FONDATION CLASSICO                                                    | 2 817,20   | 4 238,87   | -1 421,67  | -33,54  |
| 7070018000 SOLIBOOST                                                             | 11 765,88  |            | 11 765,88  |         |
| 7070100000 RETROCESSION AUX ASSOCIATIONS                                         | 3 088,74   |            | 3 088,74   |         |
| 7070200000 RECETTES ATELIER                                                      | 1 063,00   | 1 350,47   | -287,47    | -21,29  |
| 7070400000 PARTICIPATIONREPAS                                                    | 1 066,59   | 1 305,60   | -239,01    | -18,31  |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>                                              |            |            |            |         |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                   | 119 058,04 | 104 772,27 | 14 285,77  | 13,64   |
| 7400000000 AIDES CONTRAT UNIQUE D'INSERT°                                        | 1 535,82   |            | 1 535,82   |         |
| 7400210000 SUBV. CONSEIL DEPART. YONNE                                           | 9 000,00   | 20 000,00  | -11 000,00 | -55,00  |
| 7400212000 SUBV. REGION BFC                                                      | 12 000,00  |            | 12 000,00  |         |
| 7400220000 SUBV. VILLE D'AUXERRE                                                 | 5 000,00   | 5 000,00   |            |         |
| 7400240000 SUBV. CGET / ANCT                                                     | 6 000,00   | 5 000,00   | 1 000,00   | 20,00   |
| 7400260000 SUBV. CAF YONNE                                                       | 27 650,10  | 27 020,46  | 629,64     | 2,33    |
| 7400280000 SUBV. DDEPTSP DE L'YONNE                                              |            | 6 000,00   | -6 000,00  | -100,00 |
| 7400290000 SUBV. UGESS                                                           | 41 646,43  | 39 468,47  | 2 177,96   | 5,52    |
| 7400300000 AIDES SERVICE CIVIQUE                                                 | 2 483,73   | 2 283,34   | 200,39     | 8,78    |
| 7470000000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE AU RÉSULTATDE L'... | 13 741,96  |            | 13 741,96  |         |
| Ressources liées à la générosité du public                                       | 43 044,09  | 33 088,41  | 9 955,68   | 30,09   |
| 7540000000 ABANDON FRAIS BENEVOLES                                               |            | 33 088,41  | -33 088,41 | -100,00 |
| 7541000000 DONS MANUELS                                                          | 13 882,09  |            | 13 882,09  |         |
| 7541200000 ABANDONS DE FRAIS PAR LES BÉNÉVOLES                                   | 29 162,00  |            | 29 162,00  |         |
| Dont les dons manuels                                                            | 43 044,09  |            | 43 044,09  |         |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                         |            | 720,86     | -720,86    | -100,00 |
| 7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION                                        |            | 720,86     | -720,86    | -100,00 |
| Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles              |            | 13 241,84  | -13 241,84 | -100,00 |
| 7570000000 DONS DIVERS                                                           |            | 13 241,84  | -13 241,84 | -100,00 |

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                                     |                   |                   | Variation        |              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
|                                                     | 31/12/2025        | 31/12/2024        | en €             | en %         |
| Autres produits                                     | 24,97             | 1 091,37          | -1 066,40        | -97,71       |
| 758000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE              | 24,97             | 1 091,37          | -1 066,40        | -97,71       |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>        | <b>694 396,58</b> | <b>622 751,08</b> | <b>71 645,50</b> | <b>11,50</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                       |                   |                   |                  |              |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | 254 315,24        | 254 803,26        | -488,02          | -0,19        |
| 6072000000 ACHATS ALIMENTATION 20%                  | 3 272,23          | 2 695,12          | 577,11           | 21,41        |
| 6072200000 ACHATS DROGUERIE 20%                     | 36 538,51         | 33 037,80         | 3 500,71         | 10,60        |
| 6072400000 ACHATS REPAS BENEVOLES                   | 2 290,60          | 2 202,29          | 88,31            | 4,01         |
| 6072500000 ACHATS ATELIER                           | 1 700,36          | 1 524,60          | 175,76           | 11,53        |
| 6072550000 ACHATS 5,5%                              | 210 513,54        | 215 343,45        | -4 829,91        | -2,24        |
| Variation de stock (marchandises)                   | -12 290,41        | 4 885,29          | -17 175,70       | -351,58      |
| 6037000000 VAR STOCKS DE MARCHANDISES               | -12 290,41        | 4 885,29          | -17 175,70       | -351,58      |
| Autres achats et charges externes                   | 104 575,49        | 115 751,04        | -11 175,55       | -9,65        |
| 6022000000 PRODUITS D'ENTRETIEN                     | 1 109,52          | 1 063,16          | 46,36            | 4,36         |
| 6022200000 VETEMENTS DE TRAVAIL                     | 237,11            | 126,00            | 111,11           | 88,18        |
| 6022400000 ACHATS EMBALLAGES                        | 1 920,96          | 396,03            | 1 524,93         | 385,05       |
| 6040000000 INTERVENANTS ATELIERS                    | 4 658,50          | 4 417,50          | 241,00           | 5,46         |
| 6061000000 ELECTRICITE                              | 18 224,49         | 21 824,98         | -3 600,49        | -16,50       |
| 6061200000 EAU                                      | 433,05            | 570,52            | -137,47          | -24,10       |
| 6061300000 ACHAT CARBURANT                          | 5 659,23          | 5 722,16          | -62,93           | -1,10        |
| 6063000000 PETIT OUTILLAGE, PETIT EQUIP             | 1 028,73          | 1 479,90          | -451,17          | -30,49       |
| 6063300000 PETIT OUTILLAGE CUISINE                  | 566,92            | 269,32            | 297,60           | 110,50       |
| 6063400000 FOURNITURES ATELIER                      | 92,41             | 201,28            | -108,87          | -54,09       |
| 6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES              | 2 153,70          | 2 866,14          | -712,44          | -24,86       |
| 6091000000 RABAIS REMISES OBTENUS                   | -1 884,19         | -1 626,72         | -257,47          | -15,83       |
| 6135000000 LOCATIONS MOBILIERES                     | 1 032,71          | 849,60            | 183,11           | 21,55        |
| 6152000000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO           | 3 900,73          | 3 744,67          | 156,06           | 4,17         |
| 6152100000 MENAGE DES LOCAUX                        | 7 873,15          | 8 063,97          | -190,82          | -2,37        |
| 6152300000 CONTROLES / BATIMENTS                    | 750,54            | 1 064,54          | -314,00          | -29,50       |
| 6155000000 ENTRET ET REPA SUR BIENS MOBIL           | 518,80            | 929,53            | -410,73          | -44,19       |
| 6155200000 ENTRETIEN VEHICULES                      | 2 793,91          | 5 486,27          | -2 692,36        | -49,07       |
| 6156000000 MAINTENANCE                              | 1 874,99          | 2 196,49          | -321,50          | -14,64       |
| 6156100000 TELESURVEILLANCE                         | 619,80            | 583,80            | 36,00            | 6,17         |
| 6160000000 ASSURANCE MULTIRISQUE                    | 3 653,51          | 3 084,04          | 569,47           | 18,47        |
| 6161000000 ASSURANCE VEHICULES                      | 1 339,01          | 1 240,33          | 98,68            | 7,96         |
| 6181000000 DOCUMENTATION GENERALE                   | 449,08            | 411,92            | 37,16            | 9,02         |
| 6226000000 HONORAIRES                               | 5 582,86          | 5 366,84          | 216,02           | 4,03         |
| 6230000000 PUBLICI, PUBLICAT,RELAT PUBLI            | 180,87            | 154,33            | 26,54            | 17,20        |
| 6234000000 CADEAUX                                  | 591,74            | 1 546,67          | -954,93          | -61,74       |
| 6238000000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT             | 330,00            | 246,35            | 83,65            | 33,96        |
| 6241000000 TRANSPORTS SUR ACHATS                    | 866,07            | 2 989,50          | -2 123,43        | -71,03       |

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                                   | 31/12/2025        | 31/12/2024        | Variation         |               |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                   |                   |                   | en €              | en %          |
| 6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS                | 30 179,97         | 33 408,81         | -3 228,84         | -9,66         |
| 6257000000 RECEPTIONS                             | 2 006,50          | 1 737,63          | 268,87            | 15,47         |
| 6261000000 AFFRANCHISSEMENTS                      | 233,52            | 154,80            | 78,72             | 50,85         |
| 6265000000 TELEPHONE                              | 3 394,36          | 3 336,06          | 58,30             | 1,75          |
| 6270000000 COMMISSIONS CB                         | 872,74            | 659,02            | 213,72            | 32,43         |
| 6270100000 FRAIS BANCAIRES                        | 1 085,20          | 907,80            | 177,40            | 19,54         |
| 6281000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS.)         | 245,00            | 277,80            | -32,80            | -11,81        |
| Aides financières                                 | 112 442,27        | 105 499,39        | 6 942,88          | 6,58          |
| 6570000000 PRISES EN CHARGE PAR ESA               | 88 395,14         | 88 895,68         | -500,54           | -0,56         |
| 6571000000 CLIENTS COUP DE POUCE                  | 9 920,00          | 7 016,87          | 2 903,13          | 41,37         |
| 6572000000 CARTE ETUDIANT                         | 13 521,12         | 9 193,65          | 4 327,47          | 47,07         |
| 6573000000 CLIENTS SOLIBOOST                      | 606,01            | 393,19            | 212,82            | 54,13         |
| Impôts, taxes et versements assimilés             | 8 949,03          | 9 340,45          | -391,42           | -4,19         |
| 6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE            | 1 152,97          | 1 631,61          | -478,64           | -29,34        |
| 6351200000 TAXES FONCIERES                        | 5 086,00          | 5 026,00          | 60,00             | 1,19          |
| 6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX                   | 2 402,19          | 2 381,49          | 20,70             | 0,87          |
| 6351800000 AUTRES IMPOTS DIRECTS                  | 307,87            | 301,35            | 6,52              | 2,16          |
| Salaires                                          | 90 530,13         | 86 870,92         | 3 659,21          | 4,21          |
| 6410000000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL             | 84 741,15         | 79 087,10         | 5 654,05          | 7,15          |
| 6411000000 REMUNERATIONS SCE CIVIQUE              | 2 298,02          | 2 438,65          | -140,63           | -5,77         |
| 6412000000 CONGES PAYES                           | 1 090,96          | 2 945,17          | -1 854,21         | -62,96        |
| 6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS               | 2 400,00          | 2 400,00          |                   |               |
| Cotisations sociales                              | 18 514,07         | 16 699,36         | 1 814,71          | 10,87         |
| 6450000000 CHARGES URSSAF                         | 13 503,83         | 11 746,36         | 1 757,47          | 14,96         |
| 6452000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES              | 551,16            | 795,57            | -244,41           | -30,72        |
| 6453000000 COTISATIONS PREVOYANCE                 | 1 104,32          | 764,70            | 339,62            | 44,41         |
| 6453100000 COTISATIONS RETRAITE                   | 2 440,57          | 2 084,24          | 356,33            | 17,10         |
| 6458000000 CHARGES SUR CONGES PAYES               | 482,19            | 905,27            | -423,08           | -46,74        |
| 6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE         | 432,00            | 403,22            | 28,78             | 7,14          |
| DOTATION D'EXPLOITATION                           |                   |                   |                   |               |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 57 372,01         | 61 655,19         | -4 283,18         | -6,95         |
| 6811000000 DOT AMORT IMMO INCOR ET CORPO          | 57 372,01         | 61 655,19         | -4 283,18         | -6,95         |
| Autres charges                                    | 2,45              | 1,43              | 1,02              | 71,33         |
| 6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE            | 2,45              | 1,43              | 1,02              | 71,33         |
| <b>Total des charges d'exploitations (II)</b>     | <b>634 410,28</b> | <b>655 506,33</b> | <b>-21 096,05</b> | <b>-3,22</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>           | <b>59 986,30</b>  | <b>-32 755,25</b> | <b>92 741,55</b>  | <b>283,13</b> |
| <b>Produits Financiers</b>                        |                   |                   |                   |               |
| Autres intérêts et produits assimilés             | 4 260,34          | 5 495,80          | -1 235,46         | -22,48        |
| 7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS             | 4 260,34          | 5 495,80          | -1 235,46         | -22,48        |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>        | <b>4 260,34</b>   | <b>5 495,80</b>   | <b>-1 235,46</b>  | <b>-22,48</b> |

## - COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                                          |                   |                   | Variation         |               |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
|                                                          | 31/12/2025        | 31/12/2024        | en €              | en %          |
| <b>Charges Financières</b>                               |                   |                   |                   |               |
| Intérêts et charges assimilées                           | 3 065,43          | 3 320,69          | -255,26           | -7,69         |
| 6610000000 INTERETS SUR EMPRUNT                          | 3 065,43          | 3 320,69          | -255,26           | -7,69         |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                | <b>3 065,43</b>   | <b>3 320,69</b>   | <b>-255,26</b>    | <b>-7,69</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (IV - III)</b>                     | <b>1 194,91</b>   | <b>2 175,11</b>   | <b>-980,20</b>    | <b>-45,06</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b> | <b>61 181,21</b>  | <b>-30 580,14</b> | <b>91 761,35</b>  | <b>300,07</b> |
| <b>Résultat Exceptionnels</b>                            |                   |                   |                   |               |
| Produits Exceptionnels (V)                               | 472,10            | 13 884,43         | -13 412,33        | -96,60        |
| 7720000000 PROD S/ EXERCICES ANTERIEURS                  | 472,10            |                   | 472,10            |               |
| 7770000000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE                |                   | 13 884,43         | -13 884,43        | -100,00       |
| Charges Exceptionnelles (VI)                             | 11,07             | 535,00            | -523,93           | -97,93        |
| 6720000000 CHARG S/EXERCICES ANTERIEURS                  | 11,07             | 535,00            | -523,93           | -97,93        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                      | <b>461,03</b>     | <b>13 349,43</b>  | <b>-12 888,40</b> | <b>-96,55</b> |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                          | 586,00            | 730,00            | -144,00           | -19,73        |
| 6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES                      | 586,00            | 730,00            | -144,00           | -19,73        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                  | <b>699 129,02</b> | <b>642 131,31</b> | <b>56 997,71</b>  | <b>8,88</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>     | <b>638 072,78</b> | <b>660 092,02</b> | <b>-22 019,24</b> | <b>-3,34</b>  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                               | <b>61 056,24</b>  | <b>-17 960,71</b> | <b>79 016,95</b>  | <b>439,94</b> |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>               |                   |                   |                   |               |
| Dons en nature                                           | 291 891,60        | 284 968,86        | 6 922,74          | 2,43          |
| 8700000000 BENEVOLAT                                     | 291 891,60        | 284 968,86        | 6 922,74          | 2,43          |
| Bénévolat                                                | 219 649,50        | 184 348,80        | 35 300,70         | 19,15         |
| 8750000000 DONS EN NATURE                                | 219 649,50        | 184 348,80        | 35 300,70         | 19,15         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>511 541,10</b> | <b>469 317,66</b> | <b>42 223,44</b>  | <b>9,00</b>   |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>   |                   |                   |                   |               |
| Secours en nature                                        | 219 649,50        | 184 348,80        | 35 300,70         | 19,15         |
| 8601000000 SECOURS ALIMENTAIRE                           | 219 649,50        | 184 348,80        | 35 300,70         | 19,15         |
| Personnel bénévole                                       | 291 891,60        | 284 968,86        | 6 922,74          | 2,43          |
| 8640000000 PERSONNEL BENEVOLE                            | 291 891,60        | 284 968,86        | 6 922,74          | 2,43          |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>511 541,10</b> | <b>469 317,66</b> | <b>42 223,44</b>  | <b>9,00</b>   |

\*Modèle Association

## DOSSIER DE GESTION

## - SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION -

EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

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

|                                                   | 31/12/2025<br>(12 Mois) | %             | 31/12/2024<br>(12 Mois) | %             | Variation         |               |
|---------------------------------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                                   |                         |               |                         |               | Var N/N-1         | %             |
| Ventes de marchandises et de services             | 523 980,48              | 100,00        | 464 381,33              | 100,00        | 59 599,15         | 12,83         |
| -Coût d'achat des marchandises vendues            | 242 024,83              | 46,19         | 259 688,55              | 55,92         | -17 663,72        | -6,80         |
| <b>Marge commerciale</b>                          | <b>281 955,65</b>       | <b>53,81</b>  | <b>204 692,78</b>       | <b>44,08</b>  | <b>77 262,87</b>  | <b>37,75</b>  |
| Production vendue                                 |                         |               |                         |               |                   |               |
| +Production immobilisée                           |                         |               |                         |               |                   |               |
| + ou - Production stockée                         |                         |               |                         |               |                   |               |
| = Production de l'exercice                        |                         |               |                         |               |                   |               |
| -Achats stockés                                   | 1 383,40                |               | -41,53                  |               | 1 424,93          | 3 431,09      |
| -Achats d'études et prestations de services       | 4 658,50                |               | 4 417,50                |               | 241,00            | 5,46          |
| -Achats de matériel, équipements et travaux       |                         |               |                         |               |                   |               |
| <b>Marge brute de production</b>                  | <b>-6 041,90</b>        |               | <b>-4 375,97</b>        |               | <b>-1 665,93</b>  | <b>-38,07</b> |
| <b>Chiffre d'affaires</b>                         | <b>523 980,48</b>       | <b>100,00</b> | <b>464 381,33</b>       | <b>100,00</b> | <b>59 599,15</b>  | <b>12,83</b>  |
| <b>Marge Brute Globale</b>                        | <b>275 913,75</b>       | <b>52,66</b>  | <b>200 316,81</b>       | <b>43,14</b>  | <b>75 596,94</b>  | <b>37,74</b>  |
| -Autres achats et charges externes                | 98 533,59               | 18,80         | 111 375,07              | 23,98         | -12 841,48        | -11,53        |
| <b>Valeur ajoutée (VA)</b>                        | <b>177 380,16</b>       | <b>33,85</b>  | <b>88 941,74</b>        | <b>19,15</b>  | <b>88 438,42</b>  | <b>99,43</b>  |
| +Subventions d'exploitation                       | 119 058,04              | 22,72         | 104 772,27              | 22,56         | 14 285,77         | 13,64         |
| -Charges du personnel (Salaires & cotisations...) | 109 044,20              | 20,81         | 103 570,28              | 22,30         | 5 473,92          | 5,29          |
| -Impôts, taxes et versements assimilés            | 8 949,03                | 1,71          | 9 340,45                | 2,01          | -391,42           | -4,19         |
| <b>Excédent brut d'exploitation (EBE)</b>         | <b>178 444,97</b>       | <b>34,06</b>  | <b>80 803,28</b>        | <b>17,40</b>  | <b>97 641,69</b>  | <b>120,84</b> |
| +Autres produits d'exploitation                   | 51 358,06               | 9,80          | 52 876,62               | 11,39         | -1 518,56         | -2,87         |
| -Autres charges d'exploitation                    | 112 444,72              | 21,46         | 105 500,82              | 22,72         | 6 943,90          | 6,58          |
| +Reprises sur amortissements et provisions d'...  |                         |               |                         |               |                   |               |
| +Transferts de charges d'exploitation             |                         |               | 720,86                  | 0,16          | -720,86           | -100,00       |
| -Dotations aux amortissements et provisions d'... | 57 372,01               | 10,95         | 61 655,19               | 13,28         | -4 283,18         | -6,95         |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                    | <b>59 986,30</b>        | <b>11,45</b>  | <b>-32 755,25</b>       | <b>-7,05</b>  | <b>92 741,55</b>  | <b>283,13</b> |
| Produits financiers                               | 4 260,34                | 0,81          | 5 495,80                | 1,18          | -1 235,46         | -22,48        |
| -Charges financières                              | 3 065,43                | 0,59          | 3 320,69                | 0,72          | -255,26           | -7,69         |
| <b>Résultat financier</b>                         | <b>1 194,91</b>         | <b>0,23</b>   | <b>2 175,11</b>         | <b>0,47</b>   | <b>-980,20</b>    | <b>-45,06</b> |
| +/- Quote-parts sur opérations faites en comm...  |                         |               |                         |               |                   |               |
| <b>Résultat courant avant impôts (RCAI)</b>       | <b>61 181,21</b>        | <b>11,68</b>  | <b>-30 580,14</b>       | <b>-6,59</b>  | <b>91 761,35</b>  | <b>300,07</b> |
| Produits exceptionnels                            | 472,10                  | 0,09          | 13 884,43               | 2,99          | -13 412,33        | -96,60        |
| -Charges exceptionnelles                          | 11,07                   |               | 535,00                  | 0,12          | -523,93           | -97,93        |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                      | <b>461,03</b>           | <b>0,09</b>   | <b>13 349,43</b>        | <b>2,87</b>   | <b>-12 888,40</b> | <b>-96,55</b> |
| -Impôt sur les bénéfices (impôt sur les socié...  | 586,00                  | 0,11          | 730,00                  | 0,16          | -144,00           | -19,73        |
| -Participation salariale                          |                         |               |                         |               |                   |               |
| <b>Résultat net de l'exercice</b>                 | <b>61 056,24</b>        | <b>11,65</b>  | <b>-17 960,71</b>       | <b>-3,87</b>  | <b>79 016,95</b>  | <b>439,94</b> |

## ANNEXE COMPTABLE

# EPICERIE SOLIDAIRE DE L'AUXERROIS

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 865 840 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent comptable de 61 056 €.

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

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

### Informations et méthodes comptables :

#### Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire.

L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

#### Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

### Changement de méthode comptable :

Les règlements ANC N° 2022-06 et ANC N° 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable. Les dispositions des règlements ANC N° 2022-06 et ANC N° 2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N° 2023-03. Afin de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les rubriques ou les postes du bilan ou du compte de résultat ont été effectués :

#### Les changements suivants ont été effectués pour l'Actif :

- Les « avances et acomptes sur commandes » ont été reclassées en « autres créances ».
- La ligne « charges constatées d'avance » a été reclassée au-dessus des « valeurs mobilières de placement ».

#### Les changements suivants ont été effectués pour le Passif :

- La ligne « fonds statutaires » est renommée « fonds propres statutaires ».
- Les intérêts courus sur emprunts à payer précédemment classés en emprunts et dettes financières divers sont reclassés dans la rubrique « Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ».

#### Les changements suivants ont été effectués pour le Compte de Résultat :

- Les transferts de charges précédemment classés en produits d'exploitation dans la rubrique « Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges » sont supprimés.
- Les quotes-parts de subventions d'investissement précédemment classées en produits exceptionnels sur la ligne opérations en capital sont reclassées en produits d'exploitation sur la ligne subventions d'exploitation.
- Le poste « Salaires et traitement » est reclassé dans le poste « Salaires ». Le poste « Charges sociales » est reclassé dans le poste « Cotisations sociales ». Ces reclassements n'ont pas d'impacts sur le contenu de ces rubriques.
- Les rubriques de produits exceptionnels : sur opérations de gestion, sur opérations en capital et reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges, sont supprimées. Les produits exceptionnels apparaissent désormais sur une seule ligne, « Total des produits exceptionnels ».
- Les rubriques de charges exceptionnelles : sur opérations de gestion, sur opérations en capital et dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions, sont supprimées. Les charges exceptionnelles apparaissent désormais sur une seule ligne « Total des charges exceptionnelles ».

## Informations sur les postes de l'actif du bilan :

### État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

- État de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

| Actif immobilisé Incorporel          | Valeur brute<br>début exercice | Augmentations |             | Diminutions |                   | Valeur brute<br>fin exercice |
|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|------------------------------|
|                                      |                                | Réévaluation  | Acquisition | Virements   | Cessions / Rebuts |                              |
| Frais D'établissement                | -                              | -             | -           | -           | -                 | -                            |
| Autres Immobilisations incorporelles | -                              | -             | -           | -           | -                 | -                            |
| <b>Totaux (I)</b>                    | -                              | -             | -           | -           | -                 | -                            |

| Actif immobilisé corporel                                     | Valeur brute<br>début exercice | Augmentations |              | Diminutions |                   | Valeur brute<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|-------------|-------------------|------------------------------|
|                                                               |                                | Réévaluation  | Acquisition  | Virements   | Cessions / Rebuts |                              |
| Terrain                                                       | 26 930                         | -             | -            | -           | -                 | 26 930                       |
| Constructions                                                 | 574 355                        | -             | -            | -           | -                 | 574 355                      |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 28 585                         | -             | -            | -           | -                 | 28 585                       |
| Installations générales, agencements, aménagements divers     | 39 657                         | -             | -            | -           | -                 | 39 657                       |
| Matériel de transport                                         | 92 934                         | -             | -            | -           | -                 | 92 934                       |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                  | 60 154                         | -             | 2 918        | -           | -                 | 63 072                       |
| Emballages récupérables et divers                             | -                              | -             | -            | -           | -                 | -                            |
| Immobilisations corporelles en cours                          | -                              | -             | -            | -           | -                 | -                            |
| Avances et acomptes                                           | -                              | -             | -            | -           | -                 | -                            |
| <b>Totaux (II)</b>                                            | <b>822 616</b>                 | -             | <b>2 918</b> | -           | -                 | <b>825 534</b>               |

| Actif immobilisé financier                  | Valeur brute début exercice | Augmentations |             | Diminutions |                   | Valeur brute fin exercice |
|---------------------------------------------|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|---------------------------|
|                                             |                             | Réévaluation  | Acquisition | Virements   | Cessions / Rebuts |                           |
| Participations                              | -                           | -             | -           | -           | -                 | -                         |
| Créances rattachées à des Participations    | -                           | -             | -           | -           | -                 | -                         |
| Autres Titres Immobilisés                   | -                           | -             | -           | -           | -                 | -                         |
| Prêts et autres immobilisations financières | -                           | -             | -           | -           | -                 | -                         |
| <b>Totaux (III)</b>                         | -                           | -             | -           | -           | -                 | -                         |

| Actif immobilisé                  | Valeur brute début exercice | Augmentations (+) |              | Diminutions (-) |                   | Valeur brute fin exercice |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------|-----------------|-------------------|---------------------------|
|                                   |                             | Réévaluation      | Acquisition  | Virements       | Cessions / Rebuts |                           |
| Immobilisations Incorporelles (I) | -                           | -                 | -            | -               | -                 | -                         |
| Immobilisations Corporelles (II)  | 822 616                     | -                 | 2 918        | -               | -                 | 825 534                   |
| Immobilisations Financières (III) | -                           | -                 | -            | -               | -                 | -                         |
| <b>Total Général (I +II+III)</b>  | <b>822 616</b>              | <b>-</b>          | <b>2 918</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>          | <b>825 534</b>            |

- **Méthode d'amortissements :**

*Amortissement de l'actif Immobilisé :*

| Amortissements de l'actif immobilisé                         | Valeur début exercice | Augmentations (+) | Diminutions (-) | Valeur fin exercice |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Frais établissement et développement (I)</b>              | -                     | -                 | -               | -                   |
| <b>Autres immobilisations incorporelles (II)</b>             | -                     | -                 | -               | -                   |
| Terrain                                                      | -                     | -                 | -               | -                   |
| Constructions sur sol propre                                 | 32 558                | 8 608             | -               | 41 166              |
| Constructions sur sol d'autrui                               | -                     | -                 | -               | -                   |
| Constructions inst. générales, agencés, amén. constr.        | 107 587               | 32 894            | -               | 140 482             |
| Instal. techniques, matériel et outillage industriels        | 8 693                 | 2 968             | -               | 11 662              |
| Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers | 36 479                | 1 118             | -               | 37 597              |
| Autres immo. corp.- Matériel de transport                    | 84 703                | 8 232             | -               | 92 934              |
| Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier  | 54 899                | 3 551             | -               | 58 450              |
| Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers        | -                     | -                 | -               | -                   |
| <b>Total Amortissement immobilisations Corporelles (III)</b> | <b>324 919</b>        | <b>57 371</b>     | -               | <b>382 291</b>      |
| <b>TOTAUX (I+II+III)</b>                                     | <b>324 919</b>        | <b>57 371</b>     | -               | <b>382 291</b>      |

**Stocks :**

- **Méthodes comptables adoptées pour évaluer les stocks :**

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faites des frais professionnels de vente, effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

| Stocks             | Valeur brute  | Dépréciation | Valeur nette  |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| Matières premières | -             | -            | -             |
| Produits Finis     | -             | -            | -             |
| Marchandises       | 27 546        | -            | 27 546        |
| En-cours           | -             | -            | -             |
| <b>TOTAUX</b>      | <b>27 546</b> | <b>-</b>     | <b>27 546</b> |

### État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

| État des créances                                 | Montant Brut  | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Créances rattachées à des participations          | -             | -              | -              |
| Prêts                                             | -             | -              | -              |
| Autres immobilisations financières                | -             | -              | -              |
| Créances clients et comptes rattachés             | 6 125         | 6 125          | -              |
| Autres                                            | 28 267        | 28 267         | -              |
| Charges constatées d'avance                       | 7 064         | 7 064          | -              |
| <b>TOTAUX</b>                                     | <b>41 456</b> | <b>41 456</b>  | <b>-</b>       |
| <i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>         | -             |                |                |
| <i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i> | -             |                |                |

## Informations sur les postes du passif du bilan :

### Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci (entités non APG, hors fondations abritantes et fonds de dotation) :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n° 2023-05 du 10 novembre 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé " excédent " et le résultat négatif " déficit ". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

### Tableau de Variation des Fonds Propres :

| Variation des fonds Propres         | Ouverture      | Affectation Résultat | Augmentation  | Diminution ou Consommation | Clôture        |
|-------------------------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | -              |                      |               |                            | -              |
| Fonds propres avec droit de reprise | -              |                      |               |                            | -              |
| Écarts de réévaluation              | -              |                      |               |                            | -              |
| Réserves                            | -              |                      |               |                            | -              |
| Report à nouveau                    | 377 690        | - 17 961             |               |                            | 359 730        |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -17 961        | 17 961               | 61 056        |                            | 61 056         |
| <b>Situation nette</b>              | <b>359 729</b> | <b>-</b>             | <b>61 056</b> | <b>-</b>                   | <b>420 786</b> |
| Fonds propres consommables          | -              |                      |               |                            | -              |
| Subventions d'investissement        | 120 618        |                      |               | 13 742                     | 106 876        |
| Provisions réglementées             | -              |                      |               |                            | -              |
| <b>TOTAUX</b>                       | <b>480 347</b> | <b>-</b>             | <b>61 056</b> | <b>13 742</b>              | <b>527 662</b> |

**Résultat de l'exercice :**

| Détermination du résultat effectif global de l'entité | Exercice N    | Exercice N-1   |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Résultat comptable                                    | 61 056        | -17 961        |
| Reprise du Résultat antérieur                         |               |                |
| <b>Excédent ou déficit effectif global</b>            | <b>61 056</b> | <b>-17 961</b> |
| Dont résultat effectif sous gestion propre            |               |                |
| Dont résultat effectif sous gestion contrôlée         |               |                |

**Informations sur les subventions d'investissement :**

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

|                                  | Solde<br>ouverture | Augmentation<br>(+) | Diminution<br>(-) | Solde<br>Clôture |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| Subventions Investissement       | 175 485            |                     | -                 | 175 485          |
| Quote-part virées au<br>résultat | 54 867             | 13 742              |                   | 68 609           |
|                                  |                    |                     |                   |                  |
|                                  |                    |                     |                   |                  |

## État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

| État des dettes                                                                          | Montant Brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                                                       | -              | -              | -              | -               |
| Autres Emprunts obligataires                                                             | -              | -              | -              | -               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine        | 207            | 207            | -              | -               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine | 294 203        | 26 054         | 106 858        | 161 292         |
| Emprunts et dettes financières divers                                                    | -              | -              | -              | -               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                        | 22 505         | 22 505         | -              | -               |
| Dettes fiscales et sociales                                                              | 14 763         | 14 763         | -              | -               |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés                                          | -              | -              | -              | -               |
| Autres Dettes                                                                            | -              | -              | -              | -               |
| Produits constatés d'avance                                                              | 6 500          | 6 500          | -              | -               |
| <b>TOTAUX</b>                                                                            | <b>338 178</b> | <b>70 028</b>  | <b>106 858</b> | <b>161 292</b>  |
| <i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>                                                 | -              |                |                |                 |
| <i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>                                                | 25 794         |                |                |                 |
| Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture       | -              |                |                |                 |

## **Informations sur les postes du compte de résultat :**

### **Informations relatives aux contributions volontaires en nature :**

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

#### **Valorisation des dons de marchandises reçus :**

La valorisation des dons de marchandises a été effectuée de la manière suivante :

valorisation au prix de vente de ces dons, ce qui donne un total de 219 649,50 € pour l'année 2025.

Les reçus fiscaux établis aux sociétés donatrices sont d'une valeur totale de 703 167 € pour l'année 2025.

Cette valeur correspond au coût d'achat HT des marchandises données.

#### **Valorisation des heures de bénévolat :**

La valorisation des heures de bénévolat a été effectuée de la manière suivante :

13,50 équivalent temps plein de bénévolat pour un SMIC brut mensuel de 1 801,80 €.

Valorisation du bénévolat 2025 =  $1\,801,80 \text{ €} \times 13,50 \times 12 = 291\,891,60 \text{ €}$ .