



WAGNER & ASSOCIÉS AUDIT
Commissariat aux comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE
clos le 31 décembre 2025**

Association ALSACE SERVICE

**1, place de la Gare
68000 COLMAR**

414 517 888

www.wagnerassociés.fr

A l'Assemblée Générale de l'association ALSACE SERVICE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ALSACE SERVICE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels :

- Note « Règles générales » : concernant le changement de méthode comptable résultant de la première application du règlement ANC n°2022-06 applicable à compter du 1^{er} janvier 2025. Ce changement a notamment entraîné la suppression de la technique des transferts de charges, une nouvelle définition du résultat exceptionnel et une modernisation des états financiers.



- Note « Faits caractéristiques, dans son paragraphe « Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable » : concernant la ristourne annuelle accordée par le Conseil d'Administration aux adhérents au titre de l'exercice 2025. Cette ristourne, d'un montant de 40 889 euros hors taxes (contre 101 609 euros en 2024), a été comptabilisée en compte 709600 « RRR sur prestations de services » et vient en déduction du chiffre d'affaires de l'exercice.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Provision pour risques – Litige prud'homal

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025, l'association Alsace Service a comptabilisé une provision pour risques au titre d'un litige prud'homal décrit dans la note « Faits caractéristiques », dans son paragraphe « Autres éléments significatifs » de l'annexe.

L'évaluation de cette provision repose sur le jugement de la direction, assistée de ses conseils juridiques, quant à l'issue probable de cette procédure.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les éléments retenus par la direction pour estimer le risque encouru ainsi qu'à examiner les informations disponibles relatives à cette procédure à la date d'arrêté des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral de la Présidente, le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 28 avril 2026.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COLMAR, le 15 mai 2026



WAGNER & ASSOCIES AUDIT
Aurélia SCHLEWER
Commissaire aux Comptes



BILAN



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	52 638	45 702	6 935	4 719
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	58 172	46 303	11 869	13 707
Immob. en cours / Avances et acomptes	25 409		25 409	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	22 815		22 815	22 815
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 103		4 103	8 313
ACTIF IMMOBILISE	163 138	92 005	71 132	49 554
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	642 072	1 229	640 843	558 774
Autres créances	8 598		8 598	22 668
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Autres comptes de trésorerie				
Disponibilités	789 521		789 521	843 716
Charges constatées d'avance	44 923		44 923	4 335
ACTIF CIRCULANT	1 485 114	1 229	1 483 885	1 429 493
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 648 251	93 234	1 555 017	1 479 047

Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 209	1 209
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	899 311	883 604
RESULTAT DE L'EXERCICE	-157 499	15 707
Subventions d'investissement	1 332	1 656
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	744 353	902 176
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	272 550	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	272 550	
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 694	121 496
Dettes fiscales et sociales	356 617	331 853
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 436	1 436
Autres dettes	49 367	122 086
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	538 114	576 871
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 555 017	1 479 047

COMPTE DE RESULTAT



Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	2 125 055	99,98	1 907 195	100,00	217 859	11,42
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	324	0,02			324	
Reprises et Transferts de charge			22 085	1,16	-22 085	-100,00
Cotisations						
Autres produits	18		4 349	0,23	-4 331	-99,59
Produits d'exploitation	2 125 397	100,00	1 933 629	101,39	191 768	9,92
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	762 054	35,85	771 356	40,44	-9 302	-1,21
Impôts et taxes	14 583	0,69	13 442	0,70	1 140	8,48
Salaires et Traitements	866 222	40,76	785 180	41,17	81 042	10,32
Charges sociales	363 441	17,10	340 551	17,86	22 891	6,72
Amortissements et provisions	279 761	13,16	5 474	0,29	274 287	NS
Autres charges	3		3 378	0,18	-3 375	-99,92
Charges d'exploitation	2 286 064	107,56	1 919 381	100,64	366 683	19,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	-160 667	-7,56	14 248	0,75	-174 915	NS
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 989	0,14	3 748	0,20	-759	-20,26
Charges financières						
Résultat financier	2 989	0,14	3 748	0,20	-759	-20,26
RESULTAT COURANT	-157 679	-7,42	17 996	0,94	-175 675	-976,20
Produits exceptionnels			324	0,02	-324	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			324	0,02	-324	-100,00
Impôts sur les bénéfices	-180	-0,01	2 613	0,14	-2 793	-106,89
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-157 499	-7,41	15 707	0,82	-173 206	NS

ANNEXES



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ALSACE SERVICE - AS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 1 555 017 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 157 499 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2026 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour objet en France et dans tous les pays de mettre en oeuvre toutes activités se rapportant directement ou indirectement à toutes études, conseils, interventions, assistances et actions de formation auprès des entreprises adhérentes au MEDEF Alsace et à toute autre entreprise, établissement, société ou entité juridique.

A cette fin elle pourra réaliser les différentes prestations de service social, soutien psychologique, formation, telle que et d'une manière générale se livrer à toute activité de quelque nature que ce soit, en lien avec son objet principal.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

A compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, la société applique les dispositions issues du nouveau plan comptable général tel que modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'Autorité des Normes Comptables.

Ceci entraîne des changements de comptabilisation et de présentation.

Les principaux changements sont les suivants :

- La suppression de la technique des transferts de charges.

Ces derniers ont donc été reclassés dans les Autres produits et au crédit des comptes de Charges de personnel.

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel. Les opérations de sorties d'immobilisations figurent dorénavant dans le résultat d'exploitation ou le résultat financier selon le cas.

Les reprises de subvention sont désormais reclassées dans les Subventions d'exploitation.

- Une modernisation des états financiers

Règles et méthodes comptables

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Charges à payer et produit à recevoir

Pour des raisons de simplification, l'ensemble des charges à payer, y compris les dettes fournisseurs, est enregistré hors taxes.

Il en est de même pour les produits non encore facturés.

Frais d'émission des emprunts

Engagement de retraite

La convention collective de l'association ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le conseil d'administration de l'association a décidé, au titre de l'exercice 2025, l'octroi d'une ristourne annuelle à ses adhérents. Cette ristourne s'applique sur les produits facturés au cours de l'exercice, relatif à l'ensemble des prestations (service social, soutien psychologique, audit et formation) hors remboursement de frais kilométriques. En seront exclus, les adhérents qui ont mis fin aux relations commerciales, les contrats terminés en cours d'année et les contrats de prestations uniques. Le montant de la ristourne s'élève à 40 889,46 euros hors taxes au titre de l'exercice et a fait l'objet d'une comptabilisation en compte 709600 « RRR sur prestations de services ». Le montant de la ristourne en 2024 était de 101 608,81 €.

Autres éléments significatifs

L'association ALSACE SERVICE est impliquée dans un litige de nature prud'homale. A la date d'arrêté des comptes, ce litige demeure incertain quant à son issue sur les plans juridique et financier.

Une estimation de l'exposition potentielle a été réalisée et évaluée à un montant de l'ordre de 272 550 €. En conséquence, une provision pour risques a été comptabilisée au titre de l'exercice 2025 à hauteur de ce montant.

La comptabilisation de la provision pour risques et charges a eu un impact significatif sur le résultat de l'exercice 2025.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 638	5 000		52 638
Immobilisations incorporelles	47 638	5 000		52 638
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 373			5 373
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 824	1 975		52 799
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		25 409		25 409
Immobilisations corporelles	56 198	27 384		83 582
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	22 815			22 815
- Prêts et autres immobilisations financières	8 313		4 209	4 103
Immobilisations financières	31 128		4 209	26 918
TOTAL	134 963	32 384	4 209	163 138

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorporelles	3 à 5 ans	linéaire	42 918	2 784		45 702
Immobilisations incorporelles			42 918	2 784		45 702
- Terrains						
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels						
- Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 15 ans	linéaire	1 263	480		1 743
- Matériel de transport						
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 à 10 ans	linéaire	41 227	3 333		44 560
- Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles			42 490	3 813		46 303
TOTAL			85 409	6 597		92 005

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 699 696 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 103		4 103
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	642 072	642 072	
Autres	8 598	8 598	
Charges constatées d'avance	44 923	44 923	
Total	699 696	695 593	4 103
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	206
Total	206

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 209				1 209
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	883 604	15 707			899 311
Excédent ou déficit de l'exercice	15 707	-15 707		157 499	-157 499
Situation nette	900 520			157 499	743 021
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 656			324	1 332
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	902 176			157 823	744 353

Des subventions d'investissement ont été octroyées suite à l'acquisition de biens mobiliers de :

- CARSAT pour 400€ en 2017 qui fait l'objet d'un étalement sur une durée de 10 ans
- CARSAT pour 800€ en 2018 qui fait l'objet d'un étalement sur une durée de 10 ans
- AGEFIPH pour 2040,74€ en 2021 qui fait l'objet d'un étalement sur une durée de 10 ans

Soit une imputation sur le résultat pour 324,07 € au 31/12/2025.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		272 550			272 550
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		272 550			272 550
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		272 550			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 538 114 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 694	130 694		
Dettes fiscales et sociales	356 617	356 617		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 436	1 436		
Autres dettes (**)	49 367	49 367		
Produits constatés d'avance				
Total	538 114	538 114		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers groupe et associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourniss.-Location mobilière	500
Fourniss.-Entret.mat.bureau	125
Fourniss.-Honoraires	22 140
Fourniss.-Intervenant extérieur	97 298
Fourniss.-Voyages et depl.	6 265
Fourniss.-Téléphone	181
Fourniss.-Formation	660
Fourniss.-Divers	3 525
Personnel - Primes à payer	57 469
Provision pour congés payés	77 271
Charges sociales sur primes	24 111
Ch.sociales congés payés	32 502
Autres charges à payer	213
CET CAP	468
RRR à accorder et avoirs à établir	49 067
Charges à payer	26
Total	371 823

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avan	44 923		
Total	44 923		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2025	31/12/2024
Cotisations exonérées	2 904	2 240
Prestation service social	1 447 923	1 349 010
Prestation service psychologique	540 359	531 520
Prestation formation	53 500	41 624
Prestation audit	39 176	23 568
Prestation médiation		1 690
Prestation coaching	8 990	3 062
Prestation action de sensibilisation	7 072	6 040
Refacturation frais déplacement	66 020	50 051
RRR sur prestations de service	-40 889	-101 609
TOTAL	2 125 055	1 907 195

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	4 180	
TOTAL	4 180	

Résultat et impôts sur les bénéfices

Notes sur le compte de résultat

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi	180
Autres imputations	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 66 980 Euro

Cet engagement est couvert par un contrat retraite souscrit en 2012 à hauteur de 34 306 €.

Le montant net engagé est donc de 32 674 €.