

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	849 077	543 125	305 952	364 437
Immobilisations corporelles en cours				279
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	1 500		1 500	1 500
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immo. financières	11 309		11 309	17 711
ACTIF IMMOBILISE	861 886	543 125	318 761	383 928
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	1 020 173	14 107	1 006 067	684 762
Legs ou donations				
Autres créances	592 689	1 263	591 426	377 292
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	52 220		52 220	59 817
Charges constatées d'avance	729		729	384
ACTIF CIRCULANT	1 665 811	15 370	1 650 441	1 122 256
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 527 697	558 495	1 969 202	1 506 184

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	5 411	5 411
Fonds propres statutaires	5 411	5 411
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves	31 015	31 015
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	31 015	31 015
Autres réserves		
Report à nouveau	425 426	316 656
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	62 277	108 770
Situation nette (sous-total)	524 129	461 852
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	86 871	106 492
Provisions réglementées		
TOTAL 1	611 000	568 343
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	121 980	93 659
Provisions pour charges		
TOTAL 3	121 980	93 659
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		652
Emprunts et dettes financières divers	332 231	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	488 071	515 034
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	333 427	281 346
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 932	
Autres dettes	60 289	1 879
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	14 271	45 271
TOTAL 4	1 236 221	844 182
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 969 202	1 506 184

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens dont ventes de dons en nature	17 770	640 447
Ventes de prestations de services dont parrainages	2 174 914	1 791 277
Concours publics et subventions d'exploitation	2 635 434	2 533 617
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	48 804	249 824
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	61 560	104
TOTAL I	4 938 482	5 215 269
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 252 609	1 761 629
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	83 553	62 303
Salaires et traitements	2 578 381	2 476 526
Charges sociales	695 698	644 246
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	126 838	128 889
Dotations aux provisions	81 887	3 338
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	48 666	635
TOTAL II	4 867 631	5 077 566
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	70 851	137 703
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	52	73
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	175	236
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III	227	309
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	6 931	1 971
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	6 931	1 971
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-6 705	-1 662
	64 146	136 042

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 073	35 991
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 942	63 263
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 869	-27 272
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	4 944 782	5 251 569
TOTAL DES CHARGES	4 882 505	5 142 799
BENEFICE OU PERTE	62 277	108 770

Evaluation des contributions volontaires en nature

Ressources

Dons en nature	1 252	716 662
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL PRODUITS	1 252	716 662

Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	1 252	716 662
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES	1 252	716 662

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 969 202 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 62 277 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

API CHANTIERS a pour objet

La conception et la mise en oeuvre des toutes fonctions d'accompagnement social ou professionnel et de toutes actions favorisant l'accueil, la mobilisation et la motivation vers l'emploi des personnes en difficulté d'insertion,

La collaboration à tous les projets et la participation à tous organismes, associations ou sociétés ayant une relation avec cet objet

Et d'une manière générale, toutes actions complémentaires ou annexes au présent objet, pourvu qu'elles ne mettent pas en cause le but non lucratif de l'association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions des règlements n°2022-06 du 4 novembre 2022 et ANC 2023-03, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, complété par le règlement n°2018-06.

L'application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 constitue un changement de méthode et a été appliqué conformément à la réglementation.

Les colonnes 12/25 du bilan et du compte de résultat sont présentées conformément à l'ANC2022-06 et ANC 2023-03 et les colonnes 12/24 ne sont pas retraitées.

Toutefois les principales incidences du changement de méthode comptable induit par la première application de ce nouveau règlement seront reprises dans les faits marquants.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Matériels bureau et informatique	3 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût unitaire de production, charges directes et indirectes comprises.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

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

LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

COMPARATIF EFFECTIF 2025 / 2024

Nous enregistrons 119 ETP au 31/12/2025 contre 115 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 13 405€ et sont hors bilan.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature sont principalement de l'alimentaire et représentent 1252 €.

COMBINAISON

La fondation Fonds actionnaire Vitamine T est l'entité tête de combinaison suite à une décision d'Assemblée Générale.

CHANGEMENT DE METHODE

L'application des règlements ANC2022-06 et ANC 2023-03 constitue un changement de méthode et a été appliqué conformément à la réglementation.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTLITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 22/12/2021 pour une durée de 5 ans.

FAITS MARQUANTS

L'application du nouveau PCG2025, qui a vu le reclassement

- des produits et charges exceptionnels en exploitation, notamment au niveau des provisions pour risques BRSA et FSE

- des transferts de charge en exploitation
Pour plus de lisibilité sur le compte de résultat, voir tableau ci-dessous dans lequel 2024 a été retraité pour être comparé à 2025

Poste	Détail	2024	retraitement	2024 retraité	2025
Subventions d'exploitation	Quote part sub d'invest	2 533 617	18599	2 552 216	2 635 434
reprise sur amortissements et provisions	transfert de charge formation/ salaires	249 824	-233 091	16 733	48 804
Autres produits	Cession actifs immobilisés/ rbst sinistre	104	28 050	28 154	61 560
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION		5 215 269	-186 443	5 028 826	4 938 482
Salaires et traitements	transfert de charge formation/ salaires	2 476 526	-219 241	2 257 285	2 578 381
Dotations aux provisions	prov pour risq sub	3 338	55 509	58 847	81 887
Autres charges	pén/ amendes fiscales et VNC	635	6 158	6 793	48 666
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		5 077 566	-157 575	4 919 991	4 867 631
RESULTAT EXPLOITATION		137 703	-28 868	108 835	70 851
Produits exceptionnels	Cession actifs immobilisés Quote part sub d'invest reprise prov subv	35 991	-32 799	3 192	6 073
Charges exceptionnelles	Pénalités et amendes fiscales VNC immos cédées Prov sub BRSV/ FSE	63 263	-61 666	1 597	7 942
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-27 272	28 868	1 596	-1 869

Pour 2025, les charges et produits inhabituels suivants sont classés en exceptionnel :

- produits exceptionnels : 6073€ concerne des trop perçus clients
- charges exceptionnelles : 7942€ concerne des sinistres obseques et paies négatives

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	127 449		63 236
Installations générales, agenc., aménag.	159 492		932
Matériel de transport	427 839		39 202
Matériel de bureau, informatique, mobilier	80 472		
Emballages récupérables et divers			13 681
Immobilisations corporelles en cours	279		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	795 532		117 050
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	17 711		2 800
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 211		2 800
TOTAL GENERAL	814 744		119 850

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		26 100	164 585	
Installations générales, agencements divers		26 751	133 673	
Matériel de transport			467 041	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		10 375	70 098	
Emballages récupérables et divers			13 681	
Immobilisations corporelles en cours		279		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		63 505	849 077	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		9 202	11 309	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		9 202	12 809	
TOTAL GENERAL		72 707	861 886	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	53 550	29 975	10 068	73 457
Installations générales, agenc. et aménag. divers	42 488	13 206	1 606	54 088
Matériel de transport	272 596	76 266		348 862
Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 181	6 591	2 853	65 918
Emballages récupérables, divers		799		799
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	430 815	126 838	14 528	543 125
TOTAL GENERAL	430 815	126 838	14 528	543 125

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	93 659	65 811	37 490	121 980
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	93 659	65 811	37 490	121 980
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	3 338	13 653	2 885	14 107
Autres dépréciations		2 422	1 159	1 263
DEPRECIATIONS	3 338	16 075	4 044	15 370
TOTAL GENERAL	96 997	81 887	41 533	137 350
Dotations et reprises d'exploitation		81 887	41 533	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 309		11 309
Clients douteux ou litigieux	20 976	20 976	
Autres créances clients	999 197	999 197	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 536	1 536	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	466 596	466 596	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	123 058	123 058	
Charges constatées d'avance	729	729	
TOTAL GENERAL	1 624 900	1 613 591	11 309

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	488 071	488 071		
Personnel et comptes rattachés	113 063	113 063		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 140	219 140		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 224	1 224		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 932	7 932		
Groupe et associés	332 231	332 231		
Autres dettes	60 289	60 289		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 271	14 271		
TOTAL GENERAL	1 236 221	1 236 221		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêts courus sur emprunts		1,00	-1,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			1,00	-1,00
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	Factures non parvenues	10 462,16	30 615,03	-20 152,87
40810001	Factures non parvenues INTERCO	179 424,92	94 738,45	84 686,47
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		189 887,08	125 353,48	64 533,60
AUTRES DETTES				
41980001	Avoirs à établir INTERCO	58 713,41		58 713,41
TOTAL AUTRES DETTES		58 713,41		58 713,41
DETTE FISCALE ET SOCIALE				
42820000	Personnel - Dettes provisionnées p	108 372,53	104 768,08	3 604,45
43820000	Charges sociales sur congés payés	48 371,28	37 048,78	11 322,50
43860000	Autres charges à payer	11 637,67	8 714,00	2 923,67
43860004	FORMATION CONTINUE	18 816,47	9 748,83	9 067,64
43860005	Tickets Restaurants	-1 536,00		-1 536,00
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALE		185 661,95	160 279,69	25 382,26
TOTAL CHARGES A PAYER		434 262,44	285 634,17	148 628,27

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	728,60	384,39	344,21
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		728,60	384,39	344,21
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-14 271,00	-45 271,00	31 000,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-14 271,00	-45 271,00	31 000,00

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Factures Ó Útablir	128 398,00	37 185,00	91 213,00
41810001	Factures Ó Útablir INTERCO	199 190,18	309 077,70	-109 887,52
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		327 588,18	346 262,70	-18 674,52
AUTRES CREANCES				
40980000	Avoirs Ó recevoir	1 661,00		1 661,00
40980001	Avoirs Ó recevoir INTERCO	64 500,00		64 500,00
TOTAL AUTRES CREANCES		66 161,00		66 161,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		393 749,18	346 262,70	47 486,48

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise	5 411							5 411
Avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	31 015							31 015
Report à nouveau	316 656	108 770						425 426
Excédent ou déficit	108 770	-108 770		62 277				62 277
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	106 491					19 621		86 870
Provisions réglementées								
TOTAL	568 343			62 277		19 621		610 999

Date d'arrêté	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	5 411	5 411	5 411	5 411	5 411
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 192 684	2 431 724	1 260 592	672 536	403 964
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	229 468	273 664	204 347	139 423	92 273
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	167 191	164 895	111 678	71 342	81 912
Résultat net	62 277	108 770	92 669	68 081	10 361
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	119	115	96	87	77
Masse salariale	2 575 585	2 471 803	2 043 554	1 757 355	1 484 087
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	695 698	644 246	574 601	424 121	345 142

API CHANTIERS
10RueJEANBAPTISTELEFORT
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Contributions volontaires en nature

Déclaration au 31/12/2025

Contributions volontaires en nature	Exercice N	Exercice N-1		Exercice N	Exercice N-1
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public	1 252	716 662
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	1 252	716 662	Dons en nature	1 252	716 662
Contributions volontaires à la recherche de fonds					
Contributions volontaires au fonctionnement					
TOTAL	1 252	716 662	TOTAL	1 252	716 662
Rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public					
Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice					
(-) utilisation					
(+) report					
Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice					



Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD – Adrien MOLEND – Damien VALLEE

www.slgexpertise.fr – accueil@slgexpertise.fr

ASSOCIATION API CHANTIERS

Siège social : 10, Rue J.B Lefort,
08000, Charleville-Mezieres

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'Assemblée Générale

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association API Chantiers, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 API Chantiers 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 qui nous sont applicables, 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 notes « Changement de méthode » et « Faits marquants » de l’annexe, qui exposent le changement de méthodes comptables relatif à la première application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d’ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la reconnaissance des produits.

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.

Vérification du rapport du conseil d’administration et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d’exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n’avons pas d’observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil d’administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l’association 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 API Chantiers 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.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marcq-en-Barœul
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SLG EXPERTISE

Signé par Arnaud Bernard
Le 9 juin 2026



doc_21DJ
tx_q6gP1q5GVOD5

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

API CHANTIERS

10 Rue JEAN BAPTISTE LEFORT

08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

Comptes au 31/12/2025



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan actif association	3
Bilan passif association	4
Compte de résultat association	5
Compte de résultat (suite) association	6

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Produits à recevoir	17
Variation des fonds propres	18
Résultat des 5 derniers exercices	19
Contributions volontaires en nature	20

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	22
Détail des comptes - Passif	25
Détail des comptes - Charges	27
Détail des comptes - Produits	31

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2025	31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage	849 077	543 125	305 952	364 437
Immobilisations corporelles en cours				279
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	1 500		1 500	1 500
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immo. financières	11 309		11 309	17 711
ACTIF IMMOBILISE	861 886	543 125	318 761	383 928
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	1 020 173	14 107	1 006 067	684 762
Legs ou donations				
Autres créances	592 689	1 263	591 426	377 292
DIVERS				
V.M.P.				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	52 220		52 220	59 817
Charges constatées d'avance	729		729	384
ACTIF CIRCULANT	1 665 811	15 370	1 650 441	1 122 256
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 527 697	558 495	1 969 202	1 506 184

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	5 411	5 411
Fonds propres statutaires	5 411	5 411
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	31 015	31 015
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	31 015	31 015
Autres réserves		
Report à nouveau	425 426	316 656
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	62 277	108 770
Situation nette (sous-total)	524 129	461 852
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	86 871	106 492
Provisions réglementées		
TOTAL 1	611 000	568 343
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL 2		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	121 980	93 659
Provisions pour charges		
TOTAL 3	121 980	93 659
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		652
Emprunts et dettes financières divers	332 231	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	488 071	515 034
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	333 427	281 346
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 932	
Autres dettes	60 289	1 879
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	14 271	45 271
TOTAL 4	1 236 221	844 182
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 969 202	1 506 184

Page 5/32

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 073	35 991
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 942	63 263
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 869	-27 272
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	4 944 782	5 251 569
TOTAL DES CHARGES	4 882 505	5 142 799
BENEFICE OU PERTE	62 277	108 770

Evaluation des contributions volontaires en nature

Ressources

Dons en nature	1 252	716 662
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL PRODUITS	1 252	716 662

Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	1 252	716 662
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES	1 252	716 662

Annexes

ANNEXE AUX ETATS FINANCIERS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 969 202 Euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 62 277 €.

OBJET SOCIAL - NATURE DES ACTIVITES ET MISSIONS SOCIALES REALISEES

API CHANTIERS a pour objet

La conception et la mise en oeuvre des toutes fonctions d'accompagnement social ou professionnel et de toutes actions favorisant l'accueil, la mobilisation et la motivation vers l'emploi des personnes en difficulté d'insertion,

La collaboration à tous les projets et la participation à tous organismes, associations ou sociétés ayant une relation avec cet objet

Et d'une manière générale, toutes actions complémentaires ou annexes au présent objet, pourvu qu'elles ne mettent pas en cause le but non lucratif de l'association.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions des règlements n°2022-06 du 4 novembre 2022 et ANC 2023-03, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, complété par le règlement n°2018-06.

L'application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 constitue un changement de méthode et a été appliqué conformément à la réglementation.

Les colonnes 12/25 du bilan et du compte de résultat sont présentées conformément à l'ANC2022-06 et ANC 2023-03 et les colonnes 12/24 ne sont pas retraitées.

Toutefois les principales incidences du changement de méthode comptable induit par la première application de ce nouveau règlement seront reprises dans les faits marquants.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Immobilisations incorporelles	1 à 5 ans
- Agencements et Aménagt des constructions	3 à 10 ans
- Matériel industriel	3 à 5 ans
- Materiel de transport	1 à 5 ans
- Matériels bureau et informatique	3 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués au coût unitaire de production, charges directes et indirectes comprises.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES

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

LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions sont constituées à la clôture, si l'évènement le nécessite.

PRODUITS CONSTATEES D'AVANCES

Les financements et subventions acquis à la clôture de l'exercice sont inscrits en produits. La part relative aux actions non encore achevées est portée en produits d'avances.

REMUNERATIONS ALLOUEES AU TITRE DE L'EXERCICE AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Art 833-17: Comme ces informations permettraient d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes, celles ci ne sont pas fournies.

COMPARATIF EFFECTIF 2025 / 2024

Nous enregistrons 119 ETP au 31/12/2025 contre 115 ETP au 31/12/2024.

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Les indemnités fin de carrière en fin d'exercice s'élèvent à 13 405€ et sont hors bilan.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions volontaires en nature sont principalement de l'alimentaire et représentent 1252 €.

COMBINAISON

La fondation Fonds actionnaire Vitamine T est l'entité tête de combinaison suite à une décision d'Assemblée Générale.

CHANGEMENT DE METHODE

L'application des règlements ANC2022-06 et ANC 2023-03 constitue un changement de méthode et a été appliqué conformément à la réglementation.

AGREMENT ENTREPRISE SOLIDAIRE D'UTLITE SOCIALE

La structure dispose d'un agrément ESUS délivré par la DDETS le 22/12/2021 pour une durée de 5 ans.

FAITS MARQUANTS

L'application du nouveau PCG2025, qui a vu le reclassement

- des produits et charges exceptionnels en exploitation, notamment au niveau des provisions pour risques BRSA et FSE

- des transferts de charge en exploitation
Pour plus de lisibilité sur le compte de résultat, voir tableau ci-dessous dans lequel 2024 a été retraité pour être comparé à 2025

Poste	Détail	2024	retraitement	2024 retraité	2025
Subventions d'exploitation	Quote part sub d'invest	2 533 617	18599	2 552 216	2 635 434
reprise sur amortissements et provisions	transfert de charge formation/ salaires	249 824	-233 091	16 733	48 804
Autres produits	Cession actifs immobilisés/ rbst sinistre	104	28 050	28 154	61 560
TOTAL PRODUIT EXPLOITATION		5 215 269	-186 443	5 028 826	4 938 482
Salaires et traitements	transfert de charge formation/ salaires	2 476 526	-219 241	2 257 285	2 578 381
Dotations aux provisions	prov pour risq sub	3 338	55 509	58 847	81 887
Autres charges	pén/ amendes fiscales et VNC	635	6 158	6 793	48 666
TOTAL CHARGES EXPLOITATION		5 077 566	-157 575	4 919 991	4 867 631
RESULTAT EXPLOITATION		137 703	-28 868	108 835	70 851
Produits exceptionnels	Cession actifs immobilisés Quote part sub d'invest reprise prov subv	35 991	-32 799	3 192	6 073
Charges exceptionnelles	Pénalités et amendes fiscales VNC immos cédées Prov sub BRSA/ FSE	63 263	-61 666	1 597	7 942
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-27 272	28 868	1 596	-1 869

Pour 2025, les charges et produits inhabituels suivants sont classés en exceptionnel :

- produits exceptionnels : 6073€ concerne des trop perçus clients
- charges exceptionnelles : 7942€ concerne des sinistres obseques et paies négatives

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	127 449		63 236
Installations générales, agenc., aménag.	159 492		932
Matériel de transport	427 839		39 202
Matériel de bureau, informatique, mobilier	80 472		
Emballages récupérables et divers			13 681
Immobilisations corporelles en cours	279		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	795 532		117 050
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	17 711		2 800
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 211		2 800
TOTAL GENERAL	814 744		119 850

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.	26 100		164 585	
Installations générales, agencements divers	26 751		133 673	
Matériel de transport			467 041	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 375		70 098	
Emballages récupérables et divers			13 681	
Immobilisations corporelles en cours	279			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	63 505		849 077	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 500	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	9 202		11 309	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 202		12 809	
TOTAL GENERAL	72 707		861 886	

Rubriques				Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations générales,agenc.,aménag.							
Installations techniques, matériel et outillage industriels				53 550	29 975	10 068	73 457
Installations générales, agenc. et aménag. divers				42 488	13 206	1 606	54 088
Matériel de transport				272 596	76 266		348 862
Matériel de bureau et informatique, mobilier				62 181	6 591	2 853	65 918
Emballages récupérables, divers					799		799
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				430 815	126 838	14 528	543 125
TOTAL GENERAL				430 815	126 838	14 528	543 125
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices				Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	93 659	65 811	37 490	121 980
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	93 659	65 811	37 490	121 980
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	3 338	13 653 2 422	2 885 1 159	14 107 1 263
DEPRECIATIONS	3 338	16 075	4 044	15 370
TOTAL GENERAL	96 997	81 887	41 533	137 350
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		81 887	41 533	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 309		11 309
Clients douteux ou litigieux	20 976	20 976	
Autres créances clients	999 197	999 197	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 536	1 536	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	466 596	466 596	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	123 058	123 058	
Charges constatées d'avance	729	729	
TOTAL GENERAL	1 624 900	1 613 591	11 309

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	488 071	488 071		
Personnel et comptes rattachés	113 063	113 063		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 140	219 140		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 224	1 224		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 932	7 932		
Groupe et associés	332 231	332 231		
Autres dettes	60 289	60 289		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 271	14 271		
TOTAL GENERAL	1 236 221	1 236 221		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	652			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16884000	Intérêts courus sur emprunts		1,00	-1,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES			1,00	-1,00
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	Factures non parvenues	10 462,16	30 615,03	-20 152,87
40810001	Factures non parvenues INTERCO	179 424,92	94 738,45	84 686,47
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		189 887,08	125 353,48	64 533,60
AUTRES DETTES				
41980001	Avoirs à établir INTERCO	58 713,41		58 713,41
TOTAL AUTRES DETTES		58 713,41		58 713,41
DETTE FISCALE ET SOCIALE				
42820000	Personnel - Dettes provisionnées p	108 372,53	104 768,08	3 604,45
43820000	Charges sociales sur congés payés	48 371,28	37 048,78	11 322,50
43860000	Autres charges à payer	11 637,67	8 714,00	2 923,67
43860004	FORMATION CONTINUE	18 816,47	9 748,83	9 067,64
43860005	Tickets Restaurants	-1 536,00		-1 536,00
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALE		185 661,95	160 279,69	25 382,26
TOTAL CHARGES A PAYER		434 262,44	285 634,17	148 628,27

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	728,60	384,39	344,21
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		728,60	384,39	344,21
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-14 271,00	-45 271,00	31 000,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-14 271,00	-45 271,00	31 000,00

Compte	Libellé	31/12/2025	31/12/2024	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Factures Ó Útablir	128 398,00	37 185,00	91 213,00
41810001	Factures Ó Útablir INTERCO	199 190,18	309 077,70	-109 887,52
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		327 588,18	346 262,70	-18 674,52
AUTRES CREANCES				
40980000	Avoirs Ó recevoir	1 661,00		1 661,00
40980001	Avoirs Ó recevoir INTERCO	64 500,00		64 500,00
TOTAL AUTRES CREANCES		66 161,00		66 161,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		393 749,18	346 262,70	47 486,48

Variation des fonds propres	A l'ouvert. de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant	Dont génér. du public	Montant
Sans droit de reprise	5 411							5 411
Avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves	31 015							31 015
Report à nouveau	316 656	108 770						425 426
Excédent ou déficit	108 770	-108 770		62 277				62 277
Situation nette								
Dotations consommables								
Subventions d'investis.	106 491					19 621		86 870
Provisions réglementées								
TOTAL	568 343			62 277		19 621		610 999

Contributions volontaires en nature	Exercice N	Exercice N-1		Exercice N	Exercice N-1
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public	1 252	716 662
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	1 252	716 662	Dons en nature	1 252	716 662
Contributions volontaires à la recherche de fonds					
Contributions volontaires au fonctionnement					
TOTAL	1 252	716 662	TOTAL	1 252	716 662
Rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public					
Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice					
(-) utilisation					
(+) report					
Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice					