

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSOCIATION MEDITERRANNEE ORDINATEURS POUR LE DEVELOPPEMENT ET L EMPLOI

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

Bilan au 31/12/2025

55 avenue du 4 Septembre
83300 DRAGUIGNAN

SIRET : 41204013100036

NAF : 8559A

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Contributions volontaires en nature détaillées	16
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03	
BILAN DE TRANSITION	
Bilan Actif - Transition	17
Bilan Passif - Transition	18
COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION	
Compte de résultat - Transition	19
Compte de résultat (suite) - Transition	20
DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION	
Bilan Actif détaillé - Transition	21
Bilan Passif détaillé - Transition	23
Compte de résultat détaillé - Transition	25
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	29
Faits caractéristiques de l'exercice	33
Etat des immobilisations	34
Etat des amortissements	35
Etat des dépréciations	36
Etat des provisions	37

Etat des créances et des dettes	38
Charges à payer et produits à recevoir	39
Produits et charges constatés d'avance	40
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	41
Tableau des subventions d'investissement	42

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	162 763	153 193	9 570	16 985
Autres immobilisations corporelles	116 131	62 241	53 890	43 313
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	790		790	790
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 085		4 085	2 705
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	283 769	215 434	68 335	63 793
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	262 286		262 286	445 949
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	196 991		196 991	110 690
Charges constatées d'avance	-1 691		-1 691	12 816
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	196 799		196 799	287 358
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	654 385		654 385	856 813
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	938 154	215 434	722 720	920 606

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	379 725	465 219
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-72 865	-85 493
Situation nette	306 861	379 725
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 843	2 673
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	308 704	382 399
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	21 255	21 853
TOTAL DES PROVISIONS IV	21 255	21 853
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	65 467	90 712
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 768	54 891
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	113 743	127 710
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	42 616	23 243
Produits constatés d'avance	103 167	219 799
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	392 761	516 355
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	722 720	920 606

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	627 700	799 757
dont parrainages	56 561	56 608
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	558 316	633 102
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	598	5 875
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	130	902
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 186 743	1 439 636
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		294
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	283 695	296 815
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	46 479	58 905
Salaires	725 312	906 995
Cotisations sociales	192 332	223 504
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 491	28 246
Dotations aux provisions		1 697
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6	17 149
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 268 315	1 533 605
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-81 572	-93 969
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 054	2 645
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 054	2 645

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 485	1 819
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	1 485	1 819
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	569	826
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-81 003	-93 143
Produits exceptionnels V	8 659	8 291
Charges exceptionnelles VI	521	642
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	8 138	7 649
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 197 457	1 450 573
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 270 322	1 536 066
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-72 865	-85 493

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 569.89	16 985.00	-7 415.11	-43.66
2150000 Matériel et outillage	162 762.73	183 611.40	-20 848.67	-11.35
2815000 Installations tech, matériel	-153 192.84	-166 626.40	13 433.56	8.06
Autres immobilisations corporelles	53 889.71	43 313.08	10 576.63	24.42
21810000 AAI DIVERS	42 812.64	42 812.64		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	19 558.76		19 558.76	-
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	23 322.75	31 872.42	-8 549.67	-26.82
21840000 MOBILIER	30 436.91	30 436.91		
28181000 AMORTISSEMENTS DES AAI DIVERS	-16 886.29	-13 050.23	-3 836.06	-29.39
28182000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE TRANSPORT	-2 526.34		-2 526.34	-
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATI...	-15 899.85	-25 186.19	9 286.34	36.87
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-26 928.87	-23 572.47	-3 356.40	-14.24
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	790.00	790.00		
26100000 Titres de participation	790.00	790.00		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 085.00	2 705.00	1 380.00	51.02
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	4 085.00	2 705.00	1 380.00	51.02
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	68 334.60	63 793.08	4 541.52	7.12
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	262 285.77	445 948.84	-183 663.07	-41.18
41100000 CLIENTS	60 507.16	145 820.74	-85 313.58	-58.51
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	201 778.61	300 128.10	-98 349.49	-32.77
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	196 991.34	110 689.96	86 301.38	77.97
40100000 FOURNISSEURS	16.52	3 137.92	-3 121.40	-99.46
42500000 Prêt au personnel		750.00	-750.00	-100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE	321.51	74.51	247.00	329.33
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	338.00	338.00		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
44870000 Produits à recevoir	2 727.00	3 830.00	-1 103.00	-28.80
46700000 DEBITEURS DIVERS	20.00	20.00		
46870000 Produits à recevoir	193 568.31	102 539.53	91 028.78	88.77
Charges constatées d'avance	-1 691.37	12 816.13	-14 507.50	-113.19
48610000 Charges constatées d'avance	-1 691.37	12 816.13	-14 507.50	-113.19
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	196 799.46	287 358.14	-90 558.68	-31.51
51240000 CAISSE EPARGNE COMPTE PRINCIPAL	112 357.76	205 105.37	-92 747.61	-45.22
51251000 CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	186.77	186.77		
51260000 LIVRET A CAISSE EPARGNE	78 691.01	77 028.49	1 662.52	2.16
51270000 CAISSE EPARGNE COMPTE CARTES BLEUES	850.96	499.24	351.72	70.54
51280000 SUMUP	4 409.24	4 409.24		
53000000 CAISSE	303.72	129.03	174.69	135.66
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	654 385.20	856 813.07	-202 427.87	-23.63
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	722 719.80	920 606.15	-197 886.35	-21.50

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	379 725.43	465 218.88	-85 493.45	-18.38
10680000 AUTRES RESERVES	379 725.43	465 218.88	-85 493.45	-18.38
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-72 864.78	-85 493.45	12 628.67	-14.77
Situation nette	306 860.65	379 725.43	-72 864.78	-19.19
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	1 842.97	2 673.18	-830.21	-31.05
13100000 Subventions d'équipement	4 150.42	31 200.42	-27 050.00	-86.70
13900000 Subv d'inv CR	-2 307.45	-28 527.24	26 219.79	91.91
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	308 703.62	382 398.61	-73 694.99	-19.27
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	21 255.00	21 853.00	-598.00	-2.74
15821000 Provision pour charges - indem	21 255.00	21 853.00	-598.00	-2.74
TOTAL DES PROVISIONS	21 255.00	21 853.00	-598.00	-2.74
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	65 466.78	90 712.24	-25 245.46	-27.83
16450000 Emprunts auprès Ets crédit		1 019.61	-1 019.61	-100.00
16450100 PGE2020 Emprunts /Ets crédit	6 345.93	18 968.55	-12 622.62	-66.55
16450200 prêt n 2	59 120.85	70 724.08	-11 603.23	-16.41

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 768.31	54 891.27	12 877.04	23.46
40100000 FOURNISSEURS	34 227.60	33 928.64	298.96	0.88
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	33 540.71	20 962.63	12 578.08	60.00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	113 742.59	127 709.75	-13 967.16	-10.94
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	486.05	1 721.96	-1 235.91	-71.78
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	51 699.00	56 933.55	-5 234.55	-9.19
43100000 URSSAF	18 648.00	21 965.00	-3 317.00	-15.10
43720000 Retraite employés	4 001.52	4 662.01	-660.49	-14.16
43750000 PREVOYANCE	913.90	5 396.96	-4 483.06	-83.06
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	18 434.00	20 501.93	-2 067.93	-10.09
43870000 Organismes sociaux produits a recevoir	429.24	349.44	79.80	22.92
44551000 TVA A DECAISSER	8 172.00	1 072.00	7 100.00	662.31
44571100 TVA COLLECTEE	5 808.54	7 385.28	-1 576.74	-21.34
44571800 TVA collectée sur factures à établir		2 326.63	-2 326.63	-100.00
44710000 Prélèvement à la source	665.09	708.99	-43.90	-6.21
44860000 Etat Autres charges à payer	4 485.25	4 686.00	-200.75	-4.29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	42 616.49	23 242.60	19 373.89	83.35
41100000 CLIENTS	30 860.66	22 742.60	8 118.06	35.69
41980000 Client avoirs à établir	11 755.83	500.00	11 255.83	+1 000.00
Produits constatés d'avance	103 167.01	219 798.68	-116 631.67	-53.06
48710000 Produits constatés d'avance	103 167.01	219 798.68	-116 631.67	-53.06
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	392 761.18	516 354.54	-123 593.36	-23.94
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	722 719.80	920 606.15	-197 886.35	-21.50

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	627 699.55	799 757.29	-172 057.74	-21.51
70611000 Formation région	286 555.74	174 188.01	112 367.73	64.51
70611100 Région marché prison		-3 457.08	3 457.08	-100.00
70612000 Formation ANPE	193 550.25	377 319.88	-183 769.63	-48.70
70613000 Formation Entreprises	35 595.07	132 102.00	-96 506.93	-73.05
70615000 prestation examen		12 480.58	-12 480.58	-100.00
70630000 Location espace coworking/ STAND	6 405.09	14 403.49	-7 998.40	-55.53
70631000 Mise a dispo de main d'oeuvre	50 155.43	42 204.20	7 951.23	18.84
70650000 Etudes et accompagnement de projet	28 958.11	4 133.17	24 824.94	600.65
70660000 Prestations d'animation	25 721.53	24 035.16	1 686.37	7.02
70661000 Impressions sur les espaces	758.33	1 460.00	-701.67	-48.08
70662000 Entrées DGF		18 195.42	-18 195.42	-100.00
70663000 recette buvette		2 692.46	-2 692.46	-100.00
- dont parrainages	56 560.52	56 607.69	-47.17	-0.08
70630000 Location espace coworking/ STAND	6 405.09	14 403.49	-7 998.40	-55.53
70631000 Mise a dispo de main d'oeuvre	50 155.43	42 204.20	7 951.23	18.84
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	558 315.56	633 102.09	-74 786.53	-11.81
74100000 Etat Subventions d'exploita	447 161.67	352 641.32	94 520.35	26.80
74110000 Europe Sub d'exploitation	-3 287.69	55 828.74	-59 116.43	-105.89
74200000 Ville de draguignan Sub d'expl	23 000.00	43 000.00	-20 000.00	-46.51
74210000 Subvention Mairie de Salernes	15 000.00	15 000.00		
74391000 ASP aide apprenti		5 500.00	-5 500.00	-100.00
74392000 ASP aide adulte relais	9 884.58	21 430.03	-11 545.45	-53.87
74400000 Region PACA Sub d'exploitation	66 557.00	73 352.00	-6 795.00	-9.26
74450000 subvention Conseil Départemental		1 000.00	-1 000.00	-100.00
74500000 CUQS Sub d'exploitation		5 500.00	-5 500.00	-100.00
74611000 Subvention CC provence verdon		57 918.00	-57 918.00	-100.00
74630000 Autres subvention		1 932.00	-1 932.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	598.00	5 875.02	-5 277.02	-89.82
78150000 Reprises sur prov pour risques	598.00		598.00	-
78174000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES		5 875.02	-5 875.02	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	130.26	901.95	-771.69	-85.59
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	130.26	901.95	-771.69	-85.59
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 186 743.37	1 439 636.35	-252 892.98	-17.57
Charges d'exploitation				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Achats de marchandises		293.67	-293.67	-100.00
60700000 achats buvette		293.67	-293.67	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	283 695.18	296 814.91	-13 119.73	-4.42
60540000 Achats de matériel mediation num	100.63	5 429.73	-5 329.10	-98.14
60541000 Achats de support de formation	18 067.82	18 086.89	-19.07	-0.11
60542000 matériel formation	370.05	3 096.75	-2 726.70	-88.05
60610000 Electricité Gaz	7 369.74	7 573.42	-203.68	-2.68
60612000 EAU	615.49	863.80	-248.31	-28.82
60616000 Carburant	2 415.72	3 029.69	-613.97	-20.26
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	1 829.43	2 754.23	-924.80	-33.59
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 176.99	4 551.13	-2 374.14	-52.16
61100000 Sous-traitance generale	70 638.98	45 463.24	25 175.74	55.38
61300000 Locations	182.80	2 735.42	-2 552.62	-93.31
61310000 Local de formation	61 882.19	65 568.00	-3 685.81	-5.62
61330000 Installation téléphone	3 359.69	2 650.02	709.67	26.79
61340000 Locations fontaine a eau	1 846.80	1 846.80		
61350000 LOCATIONS DE VOITURE	5 776.03	8 838.94	-3 062.91	-34.65
61552000 entretien du matériel	1 367.52	1 665.81	-298.29	-17.89
61570000 Entretien général	16 173.11	14 496.77	1 676.34	11.56
61600000 ASSURANCE	9 745.49	9 504.00	241.49	2.54
61810000 Documentation générale	951.50	687.68	263.82	38.37
61840000 Formation du personnel	2 200.00	230.40	1 969.60	856.52
61860000 Traitement informatique paie/compta	2 519.28	2 993.28	-474.00	-15.84
62260000 Honoraires	21 633.76	21 100.00	533.76	2.53
62270000 FRAIS D'ACTES		402.00	-402.00	-100.00
62300000 PUBLICITE	336.02	4 437.51	-4 101.49	-92.43
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		110.00	-110.00	-100.00
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONCS COURANTS, ...)	100.00		100.00	-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	15 383.14	25 282.80	-9 899.66	-39.16
62570000 Réceptions	988.00	3 002.00	-2 014.00	-67.09
62610000 FRAIS POSTAUX	1 128.16	1 914.02	-785.86	-41.07
62620000 TELEPHONE	4 178.11	4 776.99	-598.88	-12.54
62630000 Frais internet	4 349.79	4 160.95	188.84	4.54
62700000 FRAIS BANCAIRES	3 159.52	3 646.55	-487.03	-13.35
62710000 Frais de gestion mandataire de	22 171.63	24 683.09	-2 511.46	-10.17
62810000 Cotisations	677.79	1 233.00	-555.21	-45.01
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	46 479.23	58 904.65	-12 425.42	-21.09
63110000 Taxe sur les salaires	31 238.00	42 107.00	-10 869.00	-25.81
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	-153.00	-134.03	-18.97	-14.18
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	12 230.23	14 324.00	-2 093.77	-14.62
63510000 Cotisation foncière des entre	1 447.00	1 445.00	2.00	0.14
63514000 Taxe sur les véhicules de société	1 536.00	709.00	827.00	116.64
63580000 AUTRES DROITS	181.00	453.68	-272.68	-60.13
Salaires	725 311.80	906 995.16	-181 683.36	-20.03
64110100 Salaires direction	82 362.14	80 201.18	2 160.96	2.69
64110300 Salaires administratifs	87 727.80	92 479.37	-4 751.57	-5.14
64110400 Salaires techniciens	116 556.33	154 645.29	-38 088.96	-24.63
64110600 Salaires animateurs	141 639.03	257 466.01	-115 826.98	-44.99
64110800 Salaires coordinateur TIC	84 458.90	71 835.07	12 623.83	17.57
64110900 Salaires entretien	33 579.33	32 734.29	845.04	2.58
64111000 Salaires formateurs occasionnels	106 375.80	110 496.31	-4 120.51	-3.73
64112000 Salaires Développeur	39 305.03	52 614.62	-13 309.59	-25.30
64113000 salaires apprentis		14 635.97	-14 635.97	-100.00
64120000 CONGES PAYES	-5 234.55	2 980.86	-8 215.41	-275.61

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
64141000 Titres repas	19 237.60	25 107.60	-5 870.00	-23.38
64142000 Indemnités service civil volon	3 243.93	344.73	2 899.20	840.29
64143000 Indemnités de licenciement	6 160.46	1 620.50	4 539.96	280.01
64144100 indemnité de grand déplacement		2 623.36	-2 623.36	-100.00
64146000 Indemnités rupture conventionn	9 900.00	7 210.00	2 690.00	37.31
Cotisations sociales	192 331.58	223 504.32	-31 172.74	-13.95
64500000 Charges SS & prévoyance	186 225.81	208 182.76	-21 956.95	-10.55
64534000 Cotisation mutuelle	4 501.70	6 463.84	-1 962.14	-30.35
64580000 Prov Ch sur CP	-2 067.93	4 460.92	-6 528.85	-146.36
64750000 Médecine du travail	3 672.00	4 396.80	-724.80	-16.49
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 491.40	28 246.45	-7 755.05	-27.46
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPO..	12 169.26		12 169.26	-
68112300 Dotation materiel bureau	4 632.95	7 832.06	-3 199.11	-40.85
68112500 Dotation matériel	607.03	16 578.33	-15 971.30	-96.34
68112800 Dotation instalaltion générale	3 082.16	3 836.06	-753.90	-19.66
Dotations aux provisions		1 697.00	-1 697.00	-100.00
68150000 Dot Prov risques d'expl		1 697.00	-1 697.00	-100.00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5.84	17 149.28	-17 143.44	-99.97
65410000 Pertes sur creances irrecouvra		17 045.61	-17 045.61	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	5.84	103.67	-97.83	-94.23
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 268 315.03	1 533 605.44	-265 290.41	-17.30
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-81 571.66	-93 969.09	12 397.43	-13.19
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 054.19	2 645.14	-590.95	-22.34
76800000 Autres produits financiers	2 054.19	2 645.14	-590.95	-22.34
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 054.19	2 645.14	-590.95	-22.34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 485.48	1 818.67	-333.19	-18.36
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	1 485.48	1 817.84	-332.36	-18.32
66160000 AGIOS		0.83	-0.83	-100.00
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 485.48	1 818.67	-333.19	-18.32
RÉSULTAT FINANCIER	568.71	826.47	-257.76	-31.19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-81 002.95	-93 142.62	12 139.67	-13.03
Produits exceptionnels	8 659.27	8 291.17	368.10	4.44
77200000 Pds excep sur ex antérieurs	2 153.58	956.58	1 197.00	125.08

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
77700000 Quote-part subv inv	830.21	5 030.04	-4 199.83	-83.50
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION / INDEMNITE ET A...	5 675.48	2 304.55	3 370.93	146.20
Charges exceptionnelles	521.10	642.00	-120.90	-18.85
67180000 Aut charges exceptionnelles		315.00	-315.00	-100.00
67200000 Charges exceptionnelles	521.10	327.00	194.10	59.33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 138.17	7 649.17	489.00	6.39
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	1 197 456.83	1 450 572.66	-253 115.83	-17.45
TOTAL DES CHARGES	1 270 321.61	1 536 066.11	-265 744.50	-17.30
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-72 864.78	-85 493.45	12 628.67	-14.77

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	162 763	153 193	9 570	16 985
Autres immobilisations corporelles	116 131	62 241	53 890	43 313
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	790		790	790
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 085		4 085	2 705
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	283 769	215 434	68 335	63 793
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	262 286		262 286	445 949
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	196 991		196 991	110 341
Charges constatées d'avance	-1 691		-1 691	12 816
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	196 799		196 799	287 358
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	654 385		654 385	856 464
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	938 154	215 434	722 720	920 257

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	379 725	465 219
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-72 865	-85 493
Situation nette	306 861	379 725
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 843	2 673
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	308 704	382 399
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	21 255	21 853
TOTAL DES PROVISIONS IV	21 255	21 853
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	65 467	90 712
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 768	54 891
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	113 743	127 360
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	42 616	23 243
Produits constatés d'avance	103 167	219 799
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	392 761	516 005
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	722 720	920 257

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	627 700	799 757
dont parrainages	56 561	56 608
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	558 316	633 102
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	598	8 180
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	130	902
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 186 743	1 441 941
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		294
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	283 695	296 815
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	46 479	58 905
Salaires	725 312	906 995
Cotisations sociales	192 332	223 504
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 491	28 246
Dotations aux provisions		1 697
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6	17 149
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 268 315	1 533 605
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-81 572	-91 665
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 054	2 645
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 054	2 645

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 485	1 819
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	1 485	1 819
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	569	826
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-81 003	-90 838
Produits exceptionnels V	8 659	5 987
Charges exceptionnelles VI	521	642
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	8 138	5 345
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 197 457	1 450 573
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 270 322	1 536 066
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-72 865	-85 493

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 569.89	16 985.00	-7 415.11	-43.66
2150000 Matériel et outillage	162 762.73	183 611.40	-20 848.67	-11.35
2815000 Installations tech, matériel	-153 192.84	-166 626.40	13 433.56	8.06
Autres immobilisations corporelles	53 889.71	43 313.08	10 576.63	24.42
21810000 AAI DIVERS	42 812.64	42 812.64		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	19 558.76		19 558.76	-
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	23 322.75	31 872.42	-8 549.67	-26.82
21840000 MOBILIER	30 436.91	30 436.91		
28181000 AMORTISSEMENTS DES AAI DIVERS	-16 886.29	-13 050.23	-3 836.06	-29.39
28182000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE TRANSPORT	-2 526.34		-2 526.34	-
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATI...	-15 899.85	-25 186.19	9 286.34	36.87
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-26 928.87	-23 572.47	-3 356.40	-14.24
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	790.00	790.00		
26100000 Titres de participation	790.00	790.00		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 085.00	2 705.00	1 380.00	51.02
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	4 085.00	2 705.00	1 380.00	51.02
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	68 334.60	63 793.08	4 541.52	7.12
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	262 285.77	445 948.84	-183 663.07	-41.18
41100000 CLIENTS	60 507.16	145 820.74	-85 313.58	-58.51
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	201 778.61	300 128.10	-98 349.49	-32.77
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	196 991.34	110 340.52	86 650.82	78.53
40100000 FOURNISSEURS	16.52	3 137.92	-3 121.40	-99.46
42500000 Prêt au personnel		750.00	-750.00	-100.00
43870000 Organismes sociaux produits a recevoir		-349.44	349.44	-100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE	321.51	74.51	247.00	329.33

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	338.00	338.00		
44870000 Produits à recevoir	2 727.00	3 830.00	-1 103.00	-28.80
46700000 DEBITEURS DIVERS	20.00	20.00		
46870000 Produits à recevoir	193 568.31	102 539.53	91 028.78	88.77
Charges constatées d'avance	-1 691.37	12 816.13	-14 507.50	-113.19
48610000 Charges constatées d'avance	-1 691.37	12 816.13	-14 507.50	-113.19
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	196 799.46	287 358.14	-90 558.68	-31.51
51240000 CAISSE EPARGNE COMPTE PRINCIPAL	112 357.76	205 105.37	-92 747.61	-45.22
51251000 CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	186.77	186.77		
51260000 LIVRET A CAISSE EPARGNE	78 691.01	77 028.49	1 662.52	2.16
51270000 CAISSE EPARGNE COMPTE CARTES BLEUES	850.96	499.24	351.72	70.54
51280000 SUMUP	4 409.24	4 409.24		
53000000 CAISSE	303.72	129.03	174.69	135.66
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	654 385.20	856 463.63	-202 078.43	-23.59
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	722 719.80	920 256.71	-197 536.91	-21.47

Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	379 725.43	465 218.88	-85 493.45	-18.38
10680000 AUTRES RESERVES	379 725.43	465 218.88	-85 493.45	-18.38
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-72 864.78	-85 493.45	12 628.67	-14.77
Situation nette	306 860.65	379 725.43	-72 864.78	-19.19
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	1 842.97	2 673.18	-830.21	-31.05
13100000 Subventions d'équipement	4 150.42	31 200.42	-27 050.00	-86.70
13900000 Subv d'inv CR	-2 307.45	-28 527.24	26 219.79	91.91
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	308 703.62	382 398.61	-73 694.99	-19.27
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	21 255.00	21 853.00	-598.00	-2.74
15821000 Provision pour charges - indem	21 255.00	21 853.00	-598.00	-2.74
TOTAL DES PROVISIONS	21 255.00	21 853.00	-598.00	-2.74
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	65 466.78	90 712.24	-25 245.46	-27.83
16450000 Emprunts auprès Ets crédit		1 019.61	-1 019.61	-100.00
16450100 PGE2020 Emprunts /Ets crédit	6 345.93	18 968.55	-12 622.62	-66.55
16450200 prêt n 2	59 120.85	70 724.08	-11 603.23	-16.41

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 768.31	54 891.27	12 877.04	23.46
40100000 FOURNISSEURS	34 227.60	33 928.64	298.96	0.88
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	33 540.71	20 962.63	12 578.08	60.00
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	113 742.59	127 360.31	-13 617.72	-10.69
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	486.05	1 721.96	-1 235.91	-71.78
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	51 699.00	56 933.55	-5 234.55	-9.19
43100000 URSSAF	18 648.00	21 965.00	-3 317.00	-15.10
43720000 Retraite employés	4 001.52	4 662.01	-660.49	-14.16
43750000 PREVOYANCE	913.90	5 396.96	-4 483.06	-83.06
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	18 434.00	20 501.93	-2 067.93	-10.09
43870000 Organismes sociaux produits a recevoir	429.24		429.24	-
44551000 TVA A DECAISSER	8 172.00	1 072.00	7 100.00	662.31
44571100 TVA COLLECTEE	5 808.54	7 385.28	-1 576.74	-21.34
44571800 TVA collectée sur factures à établir		2 326.63	-2 326.63	-100.00
44710000 Prélèvement à la source	665.09	708.99	-43.90	-6.21
44860000 Etat Autres charges à payer	4 485.25	4 686.00	-200.75	-4.29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	42 616.49	23 242.60	19 373.89	83.35
41100000 CLIENTS	30 860.66	22 742.60	8 118.06	35.69
41980000 Client avoirs à établir	11 755.83	500.00	11 255.83	+1 000.00
Produits constatés d'avance	103 167.01	219 798.68	-116 631.67	-53.06
48710000 Produits constatés d'avance	103 167.01	219 798.68	-116 631.67	-53.06
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	392 761.18	516 005.10	-123 243.92	-23.88
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	722 719.80	920 256.71	-197 536.91	-21.47

Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	627 699.55	799 757.29	-172 057.74	-21.51
70611000 Formation région	286 555.74	174 188.01	112 367.73	64.51
70611100 Région marché prison		-3 457.08	3 457.08	-100.00
70612000 Formation ANPE	193 550.25	377 319.88	-183 769.63	-48.70
70613000 Formation Entreprises	35 595.07	132 102.00	-96 506.93	-73.05
70615000 prestation examen		12 480.58	-12 480.58	-100.00
70630000 Location espace coworking/ STAND	6 405.09	14 403.49	-7 998.40	-55.53
70631000 Mise a dispo de main d'oeuvre	50 155.43	42 204.20	7 951.23	18.84
70650000 Etudes et accompagnement de projet	28 958.11	4 133.17	24 824.94	600.65
70660000 Prestations d'animation	25 721.53	24 035.16	1 686.37	7.02
70661000 Impressions sur les espaces	758.33	1 460.00	-701.67	-48.08
70662000 Entrées DGF		18 195.42	-18 195.42	-100.00
70663000 recette buvette		2 692.46	-2 692.46	-100.00
- dont parrainages	56 560.52	56 607.69	-47.17	-0.08
70630000 Location espace coworking/ STAND	6 405.09	14 403.49	-7 998.40	-55.53
70631000 Mise a dispo de main d'oeuvre	50 155.43	42 204.20	7 951.23	18.84
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	558 315.56	633 102.09	-74 786.53	-11.81
74100000 Etat Subventions d'exploita	447 161.67	352 641.32	94 520.35	26.80
74110000 Europe Sub d'exploitation	-3 287.69	55 828.74	-59 116.43	-105.89
74200000 Ville de draguignan Sub d'expl	23 000.00	43 000.00	-20 000.00	-46.51
74210000 Subvention Mairie de Salernes	15 000.00	15 000.00		
74391000 ASP aide apprenti		5 500.00	-5 500.00	-100.00
74392000 ASP aide adulte relais	9 884.58	21 430.03	-11 545.45	-53.87
74400000 Region PACA Sub d'exploitation	66 557.00	73 352.00	-6 795.00	-9.26
74450000 subvention Conseil Départemental		1 000.00	-1 000.00	-100.00
74500000 CUQS Sub d'exploitation		5 500.00	-5 500.00	-100.00
74611000 Subvention CC provence verdon		57 918.00	-57 918.00	-100.00
74630000 Autres subvention		1 932.00	-1 932.00	-100.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	598.00	8 179.57	-7 581.57	-92.69
78150000 Reprises sur prov pour risques	598.00		598.00	-
78174000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES		5 875.02	-5 875.02	-100.00
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION / INDEMNITE ET A...		2 304.55	-2 304.55	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	130.26	901.95	-771.69	-85.59
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	130.26	901.95	-771.69	-85.59
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 186 743.37	1 441 940.90	-255 197.53	-17.70
Charges d'exploitation				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Achats de marchandises		293.67	-293.67	-100.00
60700000 achats buvette		293.67	-293.67	-100.00
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	283 695.18	296 814.91	-13 119.73	-4.42
60540000 Achats de matériel mediation num	100.63	5 429.73	-5 329.10	-98.14
60541000 Achats de support de formation	18 067.82	18 086.89	-19.07	-0.11
60542000 matériel formation	370.05	3 096.75	-2 726.70	-88.05
60610000 Electricité Gaz	7 369.74	7 573.42	-203.68	-2.68
60612000 EAU	615.49	863.80	-248.31	-28.82
60616000 Carburant	2 415.72	3 029.69	-613.97	-20.26
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	1 829.43	2 754.23	-924.80	-33.59
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 176.99	4 551.13	-2 374.14	-52.16
61100000 Sous-traitance generale	70 638.98	45 463.24	25 175.74	55.38
61300000 Locations	182.80	2 735.42	-2 552.62	-93.31
61310000 Local de formation	61 882.19	65 568.00	-3 685.81	-5.62
61330000 Installation téléphone	3 359.69	2 650.02	709.67	26.79
61340000 Locations fontaine a eau	1 846.80	1 846.80		
61350000 LOCATIONS DE VOITURE	5 776.03	8 838.94	-3 062.91	-34.65
61552000 entretien du matériel	1 367.52	1 665.81	-298.29	-17.89
61570000 Entretien général	16 173.11	14 496.77	1 676.34	11.56
61600000 ASSURANCE	9 745.49	9 504.00	241.49	2.54
61810000 Documentation générale	951.50	687.68	263.82	38.37
61840000 Formation du personnel	2 200.00	230.40	1 969.60	856.52
61860000 Traitement informatique paie/compta	2 519.28	2 993.28	-474.00	-15.84
62260000 Honoraires	21 633.76	21 100.00	533.76	2.53
62270000 FRAIS D'ACTES		402.00	-402.00	-100.00
62300000 PUBLICITE	336.02	4 437.51	-4 101.49	-92.43
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		110.00	-110.00	-100.00
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURANTS, ...)	100.00		100.00	-
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	15 383.14	25 282.80	-9 899.66	-39.16
62570000 Réceptions	988.00	3 002.00	-2 014.00	-67.09
62610000 FRAIS POSTAUX	1 128.16	1 914.02	-785.86	-41.07
62620000 TELEPHONE	4 178.11	4 776.99	-598.88	-12.54
62630000 Frais internet	4 349.79	4 160.95	188.84	4.54
62700000 FRAIS BANCAIRES	3 159.52	3 646.55	-487.03	-13.35
62710000 Frais de gestion mandataire de	22 171.63	24 683.09	-2 511.46	-10.17
62810000 Cotisations	677.79	1 233.00	-555.21	-45.01
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	46 479.23	58 904.65	-12 425.42	-21.09
63110000 Taxe sur les salaires	31 238.00	42 107.00	-10 869.00	-25.81
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	-153.00	-134.03	-18.97	-14.18
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	12 230.23	14 324.00	-2 093.77	-14.62
63510000 Cotisation foncière des entre	1 447.00	1 445.00	2.00	0.14
63514000 Taxe sur les véhicules de société	1 536.00	709.00	827.00	116.64
63580000 AUTRES DROITS	181.00	453.68	-272.68	-60.13
Salaires	725 311.80	906 995.16	-181 683.36	-20.03
64110100 Salaires direction	82 362.14	80 201.18	2 160.96	2.69
64110300 Salaires administratifs	87 727.80	92 479.37	-4 751.57	-5.14
64110400 Salaires techniciens	116 556.33	154 645.29	-38 088.96	-24.63
64110600 Salaires animateurs	141 639.03	257 466.01	-115 826.98	-44.99
64110800 Salaires coordinateur TIC	84 458.90	71 835.07	12 623.83	17.57
64110900 Salaires entretien	33 579.33	32 734.29	845.04	2.58
64111000 Salaires formateurs occasionnels	106 375.80	110 496.31	-4 120.51	-3.73
64112000 Salaires Développeur	39 305.03	52 614.62	-13 309.59	-25.30
64113000 salaires apprentis		14 635.97	-14 635.97	-100.00
64120000 CONGES PAYES	-5 234.55	2 980.86	-8 215.41	-275.61

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
64141000 Titres repas	19 237.60	25 107.60	-5 870.00	-23.38
64142000 Indemnités service civil volon	3 243.93	344.73	2 899.20	840.29
64143000 Indemnités de licenciement	6 160.46	1 620.50	4 539.96	280.01
64144100 indemnité de grand déplacement		2 623.36	-2 623.36	-100.00
64146000 Indemnités rupture conventionn	9 900.00	7 210.00	2 690.00	37.31
Cotisations sociales	192 331.58	223 504.32	-31 172.74	-13.95
64500000 Charges SS & prévoyance	186 225.81	208 182.76	-21 956.95	-10.55
64534000 Cotisation mutuelle	4 501.70	6 463.84	-1 962.14	-30.35
64580000 Prov Ch sur CP	-2 067.93	4 460.92	-6 528.85	-146.36
64750000 Médecine du travail	3 672.00	4 396.80	-724.80	-16.49
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 491.40	28 246.45	-7 755.05	-27.46
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPO..	12 169.26		12 169.26	-
68112300 Dotation materiel bureau	4 632.95	7 832.06	-3 199.11	-40.85
68112500 Dotation matériel	607.03	16 578.33	-15 971.30	-96.34
68112800 Dotation instalaltion générale	3 082.16	3 836.06	-753.90	-19.66
Dotations aux provisions		1 697.00	-1 697.00	-100.00
68150000 Dot Prov risques d'expl		1 697.00	-1 697.00	-100.00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5.84	17 149.28	-17 143.44	-99.97
65410000 Pertes sur creances irrecouvra		17 045.61	-17 045.61	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	5.84	103.67	-97.83	-94.23
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 268 315.03	1 533 605.44	-265 290.41	-17.30
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-81 571.66	-91 664.54	10 092.88	-11.01
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 054.19	2 645.14	-590.95	-22.34
76800000 Autres produits financiers	2 054.19	2 645.14	-590.95	-22.34
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 054.19	2 645.14	-590.95	-22.34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 485.48	1 818.67	-333.19	-18.36
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	1 485.48	1 817.84	-332.36	-18.32
66160000 AGIOS		0.83	-0.83	-100.00
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 485.48	1 818.67	-333.19	-18.32
RÉSULTAT FINANCIER	568.71	826.47	-257.76	-31.19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-81 002.95	-90 838.07	9 835.12	-10.83
Produits exceptionnels	8 659.27	5 986.62	2 672.65	44.63
77200000 Pds excep sur ex antérieurs	2 153.58	956.58	1 197.00	125.08

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
77700000 Quote-part subv inv	830.21	5 030.04	-4 199.83	-83.50
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION / INDEMNITE ET A...	5 675.48		5 675.48	-
Charges exceptionnelles	521.10	642.00	-120.90	-18.85
67180000 Aut charges exceptionnelles		315.00	-315.00	-100.00
67200000 Charges exceptionnelles	521.10	327.00	194.10	59.33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	8 138.17	5 344.62	2 793.55	52.27
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	1 197 456.83	1 450 572.66	-253 115.83	-17.45
TOTAL DES CHARGES	1 270 321.61	1 536 066.11	-265 744.50	-17.30
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-72 864.78	-85 493.45	12 628.67	-14.77

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 722 720 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -72 865 Euros.

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03 à compter de 01/01/2025

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

NEANT

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Impact sur le comparatif 2024 :

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective.

Ce changement de réglementation comptable n'a pas d'impact significatif sur les comptes de la société.

Les comptes clos au 31/12/2024 arrêtés et publiés sont présentés en fin d'annexe. A noter que les transferts de charges au 31/12/2024 sont regroupés dans les comptes publiés en « charges d'exploitation » désormais affectés au poste « charges exceptionnelles ».

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Agencements et aménagements des constructions 10 ans,
- Installations industrielles 5 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Emprunts

Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus, indépendamment de l'utilisation qui est faite des capitaux empruntés.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres.

Les subventions d'investissement sont comptabilisées au compte de résultat.

Provision pour risques et charges

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.96%

Le montant de la provision charges sociales comprises s'élève à 21255€

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Provisions réglementées

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0 euros.

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux pour 50 200 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts salariés de l'association, s'élève à 122328 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	122328	néant

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Faits caractéristiques de l'exercice

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	183 611		20 849	162 763
Autres immobilisations corporelles	105 122	23 653	12 644	116 131
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	288 733	23 653	33 493	278 894
Immobilisations financières				
Participations	790			790
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 705	1 380		4 085
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 495	1 380		4 875
TOTAL GÉNÉRAL	292 228	25 033	33 493	283 769

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	23 653			23 653		
Total immobilisations financières	1 380			1 380		
TOTAL GÉNÉRAL	25 033			25 033		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	33 493					33 493
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	33 493					33 493

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	166 626	7 415	20 849	153 193
Autres immobilisations corporelles	61 809	13 076	12 644	62 241
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	228 435	20 491	33 493	215 434
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	228 435	20 491	33 493	215 434

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	20 491				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	20 491				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	33 493			33 493
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	33 493			33 493

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations	21 853		598		21 255
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	21 853		598		21 255
TOTAL DES PROVISIONS	21 853		598		21 255

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	4 085		4 085
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	262 286	262 286	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	660	660	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	2 727	2 727	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	193 605	193 605	
Charges constatées d'avance	-1 691	-1 691	
TOTAL	461 671	457 586	4 085
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	65 466	18 159	47 307	
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	67 768	67 768		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	52 185	52 185		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 427	42 427		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 981	13 981		
Autres impôts, taxes et assimilés	5 150	5 150		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	42 616	42 616		
Produits constatés d'avance	103 167	103 167		
TOTAL	392 760	345 453	47 307	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	25 245			

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 541	20 963
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	70 562	77 785
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 756	500
TOTAL	115 859	99 248

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	201 779	300 128
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	201 779	300 128

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	103 167	219 799
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		103 167	219 799

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	-1 691	12 816
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		-1 691	12 816

Commentaires : néant

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics						
Subventions d'exploitation	-3 288	441 661	104 557	5 500	9 885	558 315
Subventions d'investissement						
TOTAL	-3 288	441 661	104 557	5 500	9 885	558 315

Commentaires : néant

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	31 200		27 050	4 150
Quotes-parts virées au résultat	-28 527	27 050	830	-2 307

Commentaires : néant