

ANNECY

BONNEVILLE

CHAMBÉRY

DIJON

GRENOBLE

GRÉSY-SUR-AIX

SALLANCHES

THONON-LES-BAINS

VILLE-LA-GRAND

GENÈVE



Association ANENA

15 rue Ernest Calvat

38000 GRENOBLE

Comptes annuels détaillés

Relatifs à l'exercice clos le 30/09/2025

COFIDEST DAUPHINÉ

345 rue Lavoisier

38330 Montbonnot-Saint-Martin

04 76 41 31 48

COFIDEST.COM

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES AUVERGNE-RHÔNE-ALPES

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DAUPHINÉ-SAVOIE

SAS AU CAPITAL DE 82 400 EUROS – R.C.S GRENOBLE 399 448 075 – N° INTRACOMMUNAUTAIRE FR29399448075



Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ANENA

Pour l'exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 081 183 €
Résultat net comptable	81 849 €
Total du bilan	237 330 €

Fait à MONTBONNOT,

Le 13/01/2026.

BRUNO LEGRAND,

Expert-comptable.

Comptes annuels





ACTIF	Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025			01/10/2023 au 30/09/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	69 318	68 974	344	1 549
Autres	672	672		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 950		4 950	4 950
Constructions	107 788	94 789	12 998	14 373
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 057	5 057		
Autres	70 410	66 294	4 116	6 226
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	262		262	262
TOTAL (I)	258 456	235 787	22 670	27 360
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	14 193		14 193	9 871
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	37 302		37 302	122 932
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	67 582		67 582	45 279
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	89 326		89 326	58 451
Charges constatées d'avance	6 258		6 258	11 399
TOTAL (II)	214 661		214 661	247 932
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	473 117	235 787	237 330	275 292



PASSIF		Du 01/10/2024 au 30/09/2025	Du 01/10/2023 au 30/09/2024
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			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles		25 555	25 555
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau		-111 372	-69 931
Excédent ou déficit de l'exercice		81 849	-41 441
Situation nette (sous total)		-3 968	-85 817
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			788
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		-3 968	-85 029
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		35 727	39 794
TOTAL (II)		35 727	39 794
PROVISIONS			
Provisions pour risques		34 336	66 403
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		34 336	66 403
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 863	23 219
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 551	22 194
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		64 717	69 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		22 277	75 178
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		55 828	63 811
TOTAL (IV)		171 235	254 124
Ecart de conversion passif			
(V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		237 330	275 292

COMPTE DE RÉSULTAT



	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	63 277	77 961
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	29 043	29 622
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	775 900	602 022
<i>Dont parrainages</i>	42 596	37 953
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	157 271	198 171
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	259	180
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	50 848	10 495
Utilisations des fonds dédiés	4 066	2 399
Autres produits	517	605
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 081 183	921 455
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	40 548	36 543
Variation de stock	-4 322	540
Autres achats et charges externes	571 507	479 031
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 729	21 852
Salaires et traitements	264 294	263 223
Charges sociales	91 363	93 499
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 020	8 339
Dotations aux provisions	7 933	7 658
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	69	4 218
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	997 141	914 902
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	84 041	6 553
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 302	308
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 302	308
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	216	278
Différences négatives de change		9
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	216	288
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 086	20
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	85 127	6 573
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	788	1 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT



	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	788	1 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 066	49 014
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 066	49 014
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 278	-48 014
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 083 273	922 763
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 001 423	964 204
EXCÉDENT OU DÉFICIT	81 849	-41 441

Etats financiers et de gestion



Détail des comptes



DÉTAIL DES COMPTES DE BILAN



ACTIF	Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025			01/10/2023 au 30/09/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	69 317,80	68 974,27	343,53	1 548,80
<i>CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR</i>	60 255,00		60 255,00	60 255,00
<i>SITE ANENA</i>	9 062,80		9 062,80	9 062,80
<i>AMORT CONCESSIONS ET DROITS</i>		60 255,00	-60 255,00	-60 255,00
<i>AMORT. SITE INTERNET</i>		8 719,27	-8 719,27	-7 514,00
Autres	672,26	672,26		
<i>AUTRES IMMOBIL INCORPORELLES</i>	672,26		672,26	672,26
<i>AMORT AUTRES IMMOBIL INCORPORE</i>		672,26	-672,26	-672,26
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 950,00		4 950,00	4 950,00
<i>TERRAINS AMENAGES</i>	4 950,00		4 950,00	4 950,00
Constructions	107 787,64	94 789,16	12 998,48	14 373,21
<i>ACHAT LOCAUX</i>	107 787,64		107 787,64	107 787,64
<i>AMORT CONSTRUCTIONS</i>		94 789,16	-94 789,16	-93 414,43
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 056,91	5 056,90	0,01	0,01
<i>MATERIEL INDUSTRIEL</i>	5 056,91		5 056,91	5 056,91
<i>AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE</i>		5 056,90	-5 056,90	-5 056,90
Autres	70 409,65	66 294,07	4 115,58	6 225,85
<i>INSTALLATIONS GENERALES</i>	25 091,32		25 091,32	25 091,32
<i>MATERIEL DE TRANSPORT</i>	15 789,76		15 789,76	15 789,76
<i>MAT DE BUREAU ET INFORMATIQUE</i>	18 971,73		18 971,73	17 641,81
<i>MOBILIER</i>	10 556,84		10 556,84	10 556,84
<i>AMORT INSTALLATIONS GENERALES</i>		25 092,12	-25 092,12	-23 227,35
<i>AMORT MATERIEL DE TRANSPORT</i>		15 789,76	-15 789,76	-15 789,76
<i>AMORT MAT DE BUREAU ET INFORMA</i>		16 239,87	-16 239,87	-15 340,28
<i>AMORTIS. MOBILIER</i>		9 172,32	-9 172,32	-8 496,49
Immobilisations financières				
Autres	262,00		262,00	262,00
<i>DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE</i>	262,00		262,00	262,00
TOTAL (I)	258 456,26	235 786,66	22 669,60	27 359,87
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	14 193,44		14 193,44	9 871,36
<i>STOCK DE MARCHANDISES</i>	14 193,44		14 193,44	9 871,36
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	37 301,61		37 301,61	122 931,57
<i>Libellé Migration 411ADSPS</i>				195,00
<i>ALSETEX</i>	7 500,00		7 500,00	
<i>Libellé Migration 411BREC</i>				105,20
<i>Libellé Migration 411CENT</i>				195,00
<i>Libellé Migration 411CHOME</i>				134,40
<i>Libellé Migration 411CLOT</i>				12,00
<i>Libellé Migration 411CLUB</i>				402,70
<i>Libellé Migration 411CLUBA</i>				719,00
<i>COMITE REGIONALE</i>	650,00		650,00	1 073,50
<i>CLIENTS DIVERS</i>				281,30
<i>DEFO</i>	535,00		535,00	
<i>Libellé Migration 411DEVOL</i>				195,00
<i>Libellé Migration 411DSAC</i>				140,00
<i>Libellé Migration 411IEREA</i>				350,00
<i>FFCAM</i>				336,20
<i>FORMATION PROFESSIONELLE</i>	28 016,61		28 016,61	26 178,25
<i>Libellé Migration 411ILBO</i>				150,00
<i>MAIRIE</i>				64 070,00
<i>Libellé Migration 411MERIB</i>				195,00
<i>MND</i>				1 500,00
<i>MONTAZ</i>				5 000,00
<i>Libellé Migration 411OLMED</i>				72,00
<i>OXYM</i>	195,00		195,00	

DÉTAIL DES COMPTES DE BILAN



ACTIF	Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025			01/10/2023 au 30/09/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Libellé Migration 411OXYVA				195,00
PARC	180,00		180,00	195,00
Libellé Migration 411POLE				195,00
Libellé Migration 411PREN				390,00
RECCO AB				3 500,00
REGIE				570,00
Libellé Migration 411RIVO				300,00
Libellé Migration 411S3V				210,00
SA ADS				195,00
SAEM SO.				390,00
Libellé Migration 411SASPL				195,00
SATA				195,00
Libellé Migration 411SEMAB				195,00
Libellé Migration 411SEMICI				195,00
SEM LORE				195,00
SERM	195,00		195,00	
Libellé Migration 411SIMS				1 600,00
Libellé Migration 411SKICL				80,00
Libellé Migration 411SKRAB				46,00
Libellé Migration 411SOCAM				126,00
Libellé Migration 411SPLDO				195,00
SSDS REGIE				390,00
Libellé Migration 411STEDE				195,00
Libellé Migration 411TRIOP				195,00
VEROT	30,00		30,00	
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR				11 685,02
Autres	67 581,85		67 581,85	45 279,10
GEG	3 704,00		3 704,00	4 056,00
HOTEL HEBERGEMENT				3 000,00
ORANGE				0,30
FOUNISSEURS ANP				146,40
ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	58 325,00		58 325,00	34 800,00
CREDIT DE TVA	2 254,00		2 254,00	1 221,00
TVA SUR FACT NON PARVENUES	2 048,85		2 048,85	2 055,40
TVA SUR FACTURES A ETABLIR	1 250,00		1 250,00	
Disponibilités	89 326,13		89 326,13	58 451,02
CAISSE D'EPARGNE 08776975783	44 375,77		44 375,77	
CAISSE D'EPARGNE 08004833353	18 682,68		18 682,68	5 777,63
CAISSE D'EPARGNE 08017530249	220,72		220,72	205,30
CE LIVRET A 00786860158	20 000,00		20 000,00	50 000,00
CE LIVRET B 01146681355	5 000,00		5 000,00	537,25
PAYPAL EUR	54,03		54,03	
CAISSE	992,93		992,93	1 930,84
Charges constatées d'avance	6 257,69		6 257,69	11 399,27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 257,69		6 257,69	11 399,27
TOTAL (II)	214 660,72		214 660,72	247 932,32
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	473 116,98	235 786,66	237 330,32	275 292,19

DÉTAIL DES COMPTES DE BILAN



PASSIF		Du 01/10/2024 au 30/09/2025	Du 01/10/2023 au 30/09/2024
FONDS PROPRES			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles		25 555,24	25 555,24
RESERVES STATUTAIRES		25 555,24	25 555,24
Report à nouveau		-111 372,40	-69 931,24
REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)		-111 372,40	-69 931,24
Excédent ou déficit de l'exercice		81 849,18	-41 441,16
	Situation nette (sous total)	-3 967,98	-85 817,16
Subventions d'investissement			788,46
SUBVENTION D'EQUIPEMENT		10 000,00	10 000,00
SUBVENTI INSCRITES AU RESULTAT		-10 000,00	-9 211,54
TOTAL (I)		-3 967,98	-85 028,70
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds dédiés		35 727,47	39 793,91
FONDS DEDIES ICAR		35 727,47	39 793,91
TOTAL (II)		35 727,47	39 793,91
PROVISIONS			
Provisions pour risques		34 335,79	66 403,21
PROVISIONS/ENGAGEMENT RETRAITE		34 335,79	66 403,21
TOTAL (III)		34 335,79	66 403,21
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 862,60	23 218,50
EMPRUNT CE 30KE 027462G		8 862,60	16 399,47
INTERETS COURUS			5,99
CAISSE D'EPARGNE 08776975783			6 813,04
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 551,08	22 194,10
ADOBE			151,80
ALLIANZ IARD		501,87	418,17
AMAZON		34,68	
APAVE		78,95	
FULLI AREA			147,28
BUROTECH		412,15	601,27
CARBURANT			78,90
IZI CONFORT		140,06	135,98
CM-CIC LEASING			3 035,49
COLISSIMO		83,77	89,21
COREP		1 359,99	
CPDS		439,98	404,11
FOURNISSEURS DIVERS		999,02	0,50
FNSSDS			150,00
FORMATEURS		1 133,00	
GARAGE			450,04
HOTEL HEBERGEMENT		202,50	
ILE VERTE IMMOBILIER		81,09	
COFIDEST DAUPHINE			300,00
IMPRIMERIE DE PONT DE CLAIX		1 477,00	
PST38			145,20
AREA		313,90	
FOURNISSEURS - FNP		12 293,12	16 086,15
Dettes fiscales et sociales		64 716,75	69 722,23
NDF		34,99	
DETTES PROV CONGES PAYES		31 429,19	30 232,69
URSSAF		9 318,47	10 181,00
AG2R		2 755,61	8 245,64
HUMANIS		1 856,67	907,39
GENERALI			1 367,84
CHARGES/CONGES A PAYER		15 430,69	14 722,10
ETAT - P.A.S.		501,67	649,00
TAXE FONCIERE		465,00	412,00
FORMA. PROF.		2 924,46	2 942,87
TVA SUR FACTURES A ETABLIR			61,70
Autres dettes		22 276,61	75 178,43

PASSIF	Du 01/10/2024 au 30/09/2025	Du 01/10/2023 au 30/09/2024
ACPTÉ FORMATION PROF N+1	4 655,00	2 300,00
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	17 621,61	72 872,11
DEB-CREDIT. DIVERS CAP		6,32
Produits constatés d'avance	55 828,00	63 810,51
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	55 828,00	63 810,51
TOTAL (IV)	171 235,04	254 123,77
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	237 330,32	275 292,19

DÉTAIL DES COMPTES DE RÉSULTAT



	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	63 277,00	77 961,00
COTISATIONS PERS. PHYSIQUE	7 250,00	8 346,00
COT. PERSONNES MORALES	56 027,00	69 615,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	29 042,93	29 622,05
VENTES BOUTIQUES 20%	3 371,30	9 159,00
VENTES BOUTIQUES 5.5%	7 508,20	12 907,68
VENTES BOUTIQUES 2.10%	5 403,18	5 192,17
VENTES BOUTIQUES EXO	12 760,25	2 363,20
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	775 900,22	602 021,59
FORMATIONS PROFESSIONNELLES	548 619,15	409 327,42
AGREMENT	73 279,73	25 794,40
FORMATIONS GRAND PUBLIC	98 605,39	126 820,03
FORMATION PROF. AUTRES	42 595,53	37 952,56
PREVENTIONS ET SENSIBILISATION	9 200,00	
DROITS UTILISATION "ANENA"	35,00	140,00
PORT 20%	3 565,42	1 987,18
Dont parrainages	42 595,53	37 952,56
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	157 271,33	198 170,89
SUBV. MINISTERE DEFEN./INTER.	12 120,56	10 279,44
SUBV. MINISTERE DES SPORTS	15 000,00	15 000,00
SUBV. MINISTERE ECOLOGIE	26 750,00	60 000,00
SUBV. EXPL. ANMSM	25 051,37	26 260,27
SUBV. CONSEIL DEPART (AUTRES)	20 316,10	23 900,00
SUBV. DEPARTEMENT ISERE	49 881,92	52 002,00
SUBVENTION ESF-SNMSF	10 020,56	10 000,00
SUBV. DIVERSES	1 360,00	
PARTENARIAT 20%	-3 229,18	729,18
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	259,00	180,00
DONS COLLECTEES	259,00	180,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	50 848,32	10 495,14
REP/PROV ENGAGEMENT RETRAITE	40 000,00	546,32
REPRISE PROV. DEPREC. CLIENTS		4 105,00
TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO	230,32	-0,02
AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	5 118,00	5 118,00
TRANSFERT DE CHARGES SOCIALES	5 500,00	725,84
Utilisations des fonds dédiés	4 066,44	2 399,00
UTILISATIONS FONDS ICAR	4 066,44	2 399,00
Autres produits	517,26	605,12
PROD DIV DE GESTION COURANTE	517,26	314,12
TOMBOLA		291,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 081 182,50	921 454,79
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	40 548,38	36 543,04
ACHATS POUR STAGES	10 779,69	22 343,18
ACHATS MARCHANDISES INTRACOM.		1 155,60
ACHATS MARCHANDISES 5.5 ET 20%	29 768,69	13 044,26
Variation de stock	-4 322,08	539,70
VARIATION STOCK DE MARCHANDISE	-4 322,08	539,70
Autres achats et charges externes	571 506,89	479 030,52
FRAIS STAGES ANENA	303 363,53	260 953,38
HEBERGEMENT STAGIAIRES	109 320,68	105 136,40

DÉTAIL DES COMPTES DE RÉSULTAT



	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24
TRAVAUX SOUS TRAITES	9 668,24	1 535,23
GAZ-ELECTRICITE	3 076,28	7 775,48
CARBURANT	3 301,64	3 512,99
FOURNIT ENTRETIEN PETIT EQUIPEMEN	1 767,53	2 284,46
FOURNIT ADMINISTRATIVES	6 987,04	6 482,14
CREDIT BAIL COPIEUR+PHOTCOP.	10 306,96	9 689,94
LOCATION MACH. A AFFRANC	506,40	506,40
LOCATIONS SALLES-STANDS		5 861,00
LOCATION SITE WEB/LOGICIELS	3 921,26	4 050,66
LOCATION MATERIELS TELEPHO.	840,00	840,00
LOCATION T-ROC VP	7 072,80	6 570,30
LOCATION GARAGE	836,42	780,83
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIE	3 086,45	1 295,47
ENTRETIEN BUREAUX		875,00
ENT. ET REPAR. S/ BIENS MOB.	27,60	20,00
MAINTENANCE	2 665,53	3 028,09
ENT. ET REPAR. VEHICULES	405,87	527,14
PRIMES D'ASSURANCE	7 593,25	7 089,81
ASSURANCE IFC	40 000,00	
ABONNEMENT	2 158,80	2 158,80
FRAIS DE CONGRES-CONFERENCES	1 472,40	2 617,81
HONORAIRES CAC	4 700,00	4 400,00
HONORAIRES COMPTABILITE	9 720,00	9 265,00
AUTRES HONORAIRES		1 200,00
HONORAIRES SOCIAL	5 223,66	5 188,00
HONORAIRES EXCEPTIONNELS	3 050,00	200,00
FRAIS D'ACTE	200,00	190,00
PUBLICITE		2 152,32
CADEAUX	1 038,00	72,39
TRANSPORT SUR VENTES	5 957,00	3 359,41
FRAIS D'AUTOROUTE	2 106,28	1 488,24
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 521,24	2 905,27
MISSIONS PERSONNEL ANENA	2 643,26	1 171,28
RECEPTION	718,24	1 663,52
FRAIS POSTAUX	4 300,76	3 869,75
FACTURATION D'E-MAILS	580,00	580,00
TELEPHONE	2 298,31	1 988,05
INTERNET	443,09	636,00
SERVICES BANCAIRES	1 053,38	996,20
COMMISSIONS CB/PAYPAL/STRIPE	3 835,86	2 763,80
COTISATIONS DIVERSES	1 739,13	1 349,96
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 729,05	21 851,61
FORMATION PROF-PARIT-CONVENT.	5 256,81	5 333,84
TAXE FONCIERE	4 334,84	4 335,57
TAXES SUR LE CA - TVA NON DED	10 137,40	12 182,20
Salaires et traitements	264 294,06	263 222,82
SALAIRES BRUTS	230 596,27	227 143,98
CONGES PAYES-RTT	1 196,50	9 526,40
PRIMES	10 852,79	15 991,87
PRIME NON IMPOSABLE	7 541,86	1 998,70
FRAIS TRANSPORT COLLECTIF	1 086,16	726,06
INDEMNITES	7 902,48	2 717,81
AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	5 118,00	5 118,00
Charges sociales	91 362,50	93 499,09
SECURITE SOCIALE ET ASS. CHOM.	65 766,30	63 527,97
RETRAITE	19 207,61	19 532,12
PREVOYANCE-MUTUELLE	4 654,82	4 624,24
CHARGES SOC S/ CP-RTT	708,59	5 084,36
MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE	1 025,18	730,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 020,19	8 338,72
DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	1 205,27	1 355,00
DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	4 814,92	6 983,72
Dotations aux provisions	7 932,58	7 658,33
PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	7 932,58	7 658,33
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	69,49	4 218,33

DÉTAIL DES COMPTES DE RÉSULTAT



	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24
<i>CREANCES IRREC. EXO ANT.</i>		4 210,00
<i>CHARGES DE GESTION COURANTE</i>	69,49	8,33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	997 141,06	914 902,16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	84 041,44	6 552,63
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 301,69	307,96
<i>AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	1 301,69	307,96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 301,69	307,96
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	215,97	278,29
<i>INTERETS DES EMPRUNTS</i>	88,54	146,62
<i>AGIOS</i>	127,43	131,67
Différences négatives de change		9,46
<i>PERTE DE CHANGE</i>		9,46
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	215,97	287,75
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 085,72	20,21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	85 127,16	6 572,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	788,46	1 000,00
<i>QUOTE-PARTS SUBVENT INVESTISSE</i>	788,46	1 000,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	788,46	1 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 066,44	49 014,00
<i>AMENDES PENALITES</i>		135,00
<i>COTISATIONS NON RECOUVREES</i>		46 480,00
<i>ENGAGEMENT ICAR</i>	4 066,44	2 399,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 066,44	49 014,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 277,98	-48 014,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 083 272,65	922 762,75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 001 423,47	964 203,91
EXCÉDENT OU DÉFICIT	81 849,18	-41 441,16

Annexe





FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 237 330,32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 81 849,18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/12/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Activité de l'Association :

L'ANENA a pour but, dans le domaine de la neige, des avalanches et des phénomènes qui leur sont liés :

- * de faciliter la concertation entre spécialistes et usagers et de promouvoir des échanges d'expériences et de connaissances avec les pays étrangers ;
- * d'encourager et d'aider toutes recherches entreprises par des personnes physiques ou des personnes morales, publiques ou privées, d'en favoriser la coordination et de proposer les études à entreprendre ;
- * de diffuser et de vulgariser les informations relatives aux domaines précités.

Les comptes annuels au 30/09/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.



CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	69 990				
CORPORELLES	Terrains			4 950				
	Constructions	Sur sol propre		107 788				
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			5 057				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		25 091				
		Matériel de transport		15 790				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		28 199				
Emballages récupérables & divers				1 330				
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				186 874	1 330			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			262				
TOTAL				262				
TOTAL GENERAL				257 126	1 330			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			69 990		
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL					
CORPORELLES	Terrains				4 950 107 788			
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.							5 057
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						25 091
		Matériel de transport						15 790
		Mat. bureau, inform., mobilier						29 529
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				188 204				
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					262		
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL				262				
TOTAL GENERAL				258 456				

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		68 441	1 205		69 647
TOTAL		68 441	1 205		69 647
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	93 414	1 375		94 789
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 057			5 057
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	23 227	1 865		25 091
	Matériel de transport	15 790			15 790
	Mat. bureau et informatiq., mob.	23 837	1 575		25 412
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		161 324	4 815		166 139
TOTAL GENERAL		229 766	6 020		235 786

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	106 197	7 933	44 066	70 063
TOTAL		106 197	7 933	44 066	70 063
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		106 197	7 933	44 066	70 063
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		7 933	44 066	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	262		262
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	37 302	37 302	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	5 553	5 553	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	58 325	58 325	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 704	3 704	
	Charges constatées d'avance	6 258	6 258	
TOTAUX		111 403	111 141	262
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 258
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 258

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	58 325
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	58 325



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	8 863	8 863		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	19 551	19 551		
Personnel & comptes rattachés	31 464	31 464		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	29 361	29 361		
Etat & Impôts sur les bénéfices	3 389	3 389		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	502	502		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	22 277	22 277		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	55 828	55 828		
TOTAUX	171 235	171 235		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés



PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	55 828
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	55 828

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 293
Dettes fiscales et sociales	46 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 622
TOTAL DES CHARGES À PAYER	76 775



INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 74 335,79 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 43,00 %

Taux d'actualisation 0,75 %

Départ volontaire à 64 ans

L'association a souscrit en date du 01/11/2024 un contrat d'IFC flexible afin d'anticiper les futurs départs volontaire en retraite.

Le 17/12/2024, l'association a versé sur ce support, la somme de 40 000 Euros qui a été comptabilisée en 6161 "assurance retraite IFC". Corrélativement, la provision d'engagement retraite a été minorée d'autant et se valorise au 30/09/2025 à hauteur de 34 335.79 Euros.



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
ERASMUS 17-191024	2 010	
Tiramisu ENGAGEMENT ICAR	67	
le flocon ENGAGEMENT ICAR	31	
Suite home ENGAGEMENT ICAR	459	
CHU ENGAGEMENT ICAR	1 500	
QUOTE-PART VIRE CPTE RSTAT		788
FONDS DEDIES ICAR erasmus		1 005
FONDS DEDIES ICAR erasmus		1 005
Tiramisu ENGAGEMENT ICAR		67
le flocon ENGAGEMENT ICAR		31
Suite home ENGAGEMENT ICAR		459
chu ENGAGEMENT ICAR		1 500
TOTAL	4 066	4 855

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
ERASMUS 17-191024	2 010	
Tiramisu ENGAGEMENT ICAR	67	
le flocon ENGAGEMENT ICAR	31	
Suite home ENGAGEMENT ICAR	459	
CHU ENGAGEMENT ICAR	1 500	
QUOTE-PART VIRE CPTE RSTAT		788
FONDS DEDIES ICAR erasmus		1 005
FONDS DEDIES ICAR erasmus		1 005
Tiramisu ENGAGEMENT ICAR		67
le flocon ENGAGEMENT ICAR		31
Suite home ENGAGEMENT ICAR		459
chu ENGAGEMENT ICAR		1 500
Total	4 066	4 855



TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
VIR SEPA GROUPAMA GARAGE	230		
SALAIRES 10	427		
SALAIRES 11	427		
SALAIRES 12/2024 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	427		
SALAIRES 01/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 02/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 03/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 04/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 05/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 06/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 07/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 08/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 09/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANC 11	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA ASP AGENCE COMPTABLE VIR SEPA ASP AGENCE COMPTA	500		
AIDE APPRENTI VIR SEPA ASP AGENCE COMPTABLE	500		
VIR SEPA ASP AGENCE COMPTABLE VIR SEPA ASP AGENCE COMPTA	500		
VIR SEPA ASP AGENCE COMPTABLE VIR SEPA ASP AGENCE COMPTA	500		
TOTAL	10 848		

Imprimés fiscaux





RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

DIRECTION GÉNÉRALE
DES FINANCES PUBLIQUES

Déclaration pour la période : 01/10/2024 au 30/09/2025

Formulaire N° 2065 (applicable au 31/12/2024)

Annexe N° 2033-A (applicable au 31/12/2023)

Annexe N° 2033-B (applicable au 31/12/2024)

Annexe N° 2033-D (applicable au 31/12/2021)

Annexe N° 2033-E (applicable au 31/12/2021)



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

N° 2065

(Applicable au 31/12/2024)

Impôt sur les sociétés

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

1 - J'ACCEPTÉ DE RECEVOIR DES INFORMATIONS PAR MESSAGERIE

(VOIR ART. 39 ET SUIVANTS - LOI N° 78-17 DU 6/1/1978 MODIFIÉE EN 2004 RELATIVE À L'INFORMATIQUE, AUX FICHIERS ET AUX LIBERTÉS)

Oui

Adresse de messagerie

jm.liso@cofidest.com

2 - ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL

Numéro, type et nom
de voie

15 rue Ernest Calvat

Code postal

380000

Ville

GRENOBLE

Pays

FRANCE

B - ACTIVITÉS

ACTIVITÉS EXERCÉES

ORGANISME NON LUCRATIF DE FORMATIONS PREVENTION-SECURITE AVALANCHES

C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

1 - RÉSULTAT FISCAL

Bénéfice imposable au taux
normal

Bénéfice imposable à
15%

0

Déficit (report du 2033-
B)

42 399

F - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?

Oui

Si oui, veuillez indiquer le logiciel utilisé

ISACOMPTA-AGIRIS

AUTRES INFORMATIONS

2 - COORDONNÉES DU COMPTABLE

S'agit-il d'un comptable salarié (S) ou indépendant (I)

I

Forme juridique
ou titre

SAS

Nom et prénom ou
dénomination

COFIDEST-DAUPHINE

Numéro, type et
nom de voie

345 RUE LAVOISIER

Code postal

38330

Ville

MONTBONNOT

N° téléphone

0476411696

Pays

FRANCE

Bilan simplifié

A - ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net Exercice clos en N
2 - Actif circulant			
Stocks marchandises	14 193		14 193
Disponibilités	18 683		18 683
TOTAL II	32 876		32 876
TOTAL GENERAL (I + II)	32 876		32 876

B - PASSIF

	Net Exercice clos en N
1 - Capitaux propres	
Report à nouveau	-107 487
Résultat de l'exercice	-42 399
TOTAL I	-149 886
3 - Dettes (4)	
Autres dettes	182 762
TOTAL III	182 762
TOTAL GENERAL (I + II + III)	32 876

Compte de résultat simplifié de l'exercice

A - RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION				Exercice N	
Ventes de marchandises		dont export et livraisons intracommunautaires		29 043	
Production vendue	Services	dont export et livraisons intracommunautaires		3 565	
Subventions d'exploitation reçues				9 749	
Autres produits				9 058	
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				51 415	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				29 769	
Variation de stock (marchandises)				-4 322	
Autres charges externes				27 904	
	dont crédit-bail mobilier			1 288	
Impôts, taxes et versements assimilés				1 076	
Rémunérations du personnel				28 468	
Charges sociales				9 296	
Dotations aux amortissements				753	
Dotations aux provisions				997	
Autres charges				9	
Total des charges d'exploitation (II)				93 950	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				-42 535	
Produits et charges divers	Produits financiers (III)			163	
	Charges financières (V)			27	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				-42 399	

B - RÉSULTAT FISCAL

	Bénéfice	Déficit
		42 399
1. RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS	Bénéfice	Déficit
		42 399
2. RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS	Bénéfice	Déficit
		42 399

Relevé des provisions
Amortissements dérogatoires – Déficits reportables – Divers

II - DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	117 788
Déficits reportables	117 788
Déficits de l'exercice	42 399
TOTAL des déficits restant à reporter	160 187

Contribution économique territoriale
Détermination de la valeur ajoutée et effectifs

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE

I - CHIFFRE D'AFFAIRES DE RÉFÉRENCE CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	32 608
TOTAL 1	32 608

III - CHARGES À RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE

Achats	29 769
TOTAL 3	29 769

IV - VALEUR AJOUTÉE PRODUITE

Calcul de la valeur ajoutée (Total 1 + Total 2 - Total 3)	2 839
---	-------



COFIDEST **DAUPHINÉ**

345 rue Lavoisier
38330 Montbonnot-Saint-Martin
04 76 41 31 48

COFIDEST.COM

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES AUVERGNE-RHÔNE-ALPES
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DAUPHINÉ-SAVOIE
SAS AU CAPITAL DE 82 400 EUROS – R.C.S GRENOBLE 399 448 075 – N° INTRACOMMUNAUTAIRE FR29399448075

In Extenso

Experts-Comptables

IN EXTENSO ALPES ISERE

ANENA

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

15 Rue Ernest Calvat

38 000 GRENOBLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

IN EXTENSO ALPES ISERE

Siège social : 1 bis boulevard de la Chantourne 38700 La Tronche

SAS au capital de 735 100 euros

332 691 005 RCS GRENOBLE

Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Grenoble

Membre du Conseil Régional de l'ordre des experts comptables de la région Rhône-Alpes

In Extenso

Experts-Comptables
IN EXTENSO ALPES ISERE

ANENA

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901
15 Rue Ernest Calvat
38 000 GRENOBLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

A l'assemblée générale de l'Association ANENA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels l'Association ANENA relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 financier et des autres documents adressés aux membres de l'association

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents aux membres de l'Association ANENA.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

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.

In Extenso

Experts-Comptables

IN EXTENSO ALPES ISERE

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à La Tronche, le 13 avril 2026

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO ALPES ISERE



Eric CEVERA

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Association ANENA

Exercice clos le 30 septembre 2025



ACTIF	Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025			01/10/2023 au 30/09/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	69 317,80	68 974,27	343,53	1 548,80
Autres	672,26	672,26		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 950,00		4 950,00	4 950,00
Constructions	107 787,64	94 789,16	12 998,48	14 373,21
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 056,91	5 056,90	0,01	0,01
Autres	70 409,65	66 294,07	4 115,58	6 225,85
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	262,00		262,00	262,00
TOTAL (I)	258 456,26	235 786,66	22 669,60	27 359,87
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	14 193,44		14 193,44	9 871,36
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	37 301,61		37 301,61	122 931,57
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	67 581,85		67 581,85	45 279,10
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	89 326,13		89 326,13	58 451,02
Charges constatées d'avance	6 257,69		6 257,69	11 399,27
TOTAL (II)	214 660,72		214 660,72	247 932,32
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	473 116,98	235 786,66	237 330,32	275 292,19



PASSIF	Du 01/10/2024 au 30/09/2025	Du 01/10/2023 au 30/09/2024
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	25 555,24	25 555,24
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-111 372,40	-69 931,24
Excédent ou déficit de l'exercice	81 849,18	-41 441,16
<i>Situation nette (sous total)</i>	-3 967,98	-85 817,16
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		788,46
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-3 967,98	-85 028,70
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	35 727,47	39 793,91
TOTAL (II)	35 727,47	39 793,91
PROVISIONS		
Provisions pour risques	34 335,79	66 403,21
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	34 335,79	66 403,21
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 862,60	23 218,50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 551,08	22 194,10
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	64 716,75	69 722,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 276,61	75 178,43
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	55 828,00	63 810,51
TOTAL (IV)	171 235,04	254 123,77
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	237 330,32	275 292,19

COMPTE DE RÉSULTAT



	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	63 277,00	77 961,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	29 042,93	29 622,05
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	775 900,22	602 021,59
<i>Dont parrainages</i>	42 595,53	37 952,56
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	157 271,33	198 170,89
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	259,00	180,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	50 848,32	10 495,14
Utilisations des fonds dédiés	4 066,44	2 399,00
Autres produits	517,26	605,12
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 081 182,50	921 454,79
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	40 548,38	36 543,04
Variation de stock	-4 322,08	539,70
Autres achats et charges externes	571 506,89	479 030,52
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	19 729,05	21 851,61
Salaires et traitements	264 294,06	263 222,82
Charges sociales	91 362,50	93 499,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 020,19	8 338,72
Dotations aux provisions	7 932,58	7 658,33
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	69,49	4 218,33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	997 141,06	914 902,16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	84 041,44	6 552,63
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 301,69	307,96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 301,69	307,96
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	215,97	278,29
Différences négatives de change		9,46
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	215,97	287,75
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 085,72	20,21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	85 127,16	6 572,84
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	788,46	1 000,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		

COMPTE DE RÉSULTAT



	Du 01/10/24 au 30/09/25	Du 01/10/23 au 30/09/24
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	788,46	1 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	4 066,44	49 014,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	4 066,44	49 014,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 277,98	-48 014,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 083 272,65	922 762,75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 001 423,47	964 203,91
EXCÉDENT OU DÉFICIT	81 849,18	-41 441,16



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total est de 237 330,32 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 81 849,18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/12/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Activité de l'Association :

L'ANENA a pour but, dans le domaine de la neige, des avalanches et des phénomènes qui leur sont liés :

- * de faciliter la concertation entre spécialistes et usagers et de promouvoir des échanges d'expériences et de connaissances avec les pays étrangers ;
- * d'encourager et d'aider toutes recherches entreprises par des personnes physiques ou des personnes morales, publiques ou privées, d'en favoriser la coordination et de proposer les études à entreprendre ;
- * de diffuser et de vulgariser les informations relatives aux domaines précités.

Les comptes annuels au 30/09/2025 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Aucun changement de méthodes et d'estimation n'est intervenu en cours d'exercice.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

CRÉANCES

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS



CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	69 990		
CORPORELLES	Terrains			4 950		
	Constructions	Sur sol propre		107 788		
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			5 057		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		25 091		
		Matériel de transport		15 790		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		28 199		1 330
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				186 874		1 330
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			262		
TOTAL				262		
TOTAL GENERAL				257 126		1 330

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			69 990	
CORPORELLES	Terrains				4 950		
	Constructions	Sur sol propre			107 788		
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				5 057		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			25 091		
		Matériel de transport			15 790		
		Mat. bureau, inform., mobilier			29 529		
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					188 204		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				262		
TOTAL					262		
TOTAL GENERAL					258 456		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS



CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		68 441	1 205		69 647
TOTAL		68 441	1 205		69 647
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	93 414	1 375		94 789
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		5 057			5 057
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	23 227	1 865		25 091
	Matériel de transport	15 790			15 790
	Mat. bureau et informatiq., mob.	23 837	1 575		25 412
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		161 324	4 815		166 139
TOTAL GENERAL		229 766	6 020		235 786

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN



TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	66 403	7 933	40 000	34 336
TOTAL		66 403	7 933	40 000	34 336
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		66 403	7 933	40 000	34 336
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		7 933	40 000	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	66 403,21	7 932,58	40 000,00		34 335,79
TOTAL	66 403,21	7 932,58	40 000,00		34 335,79
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		7 932,58	40 000,00		
financières					
exceptionnelles					



ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	262		262
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	37 302	37 302	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	5 553	5 553	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	58 325	58 325	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 704	3 704	
	Charges constatées d'avance	6 258	6 258	
TOTAUX		111 403	111 141	262
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 258
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 258

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	58 325
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	58 325



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	8 863	8 863		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	19 551	19 551		
Personnel & comptes rattachés	31 464	31 464		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	29 361	29 361		
Etat & Impôts sur les bénéfices	3 389	3 389		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	502	502		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	22 277	22 277		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	55 828	55 828		
TOTAUX	171 235	171 235		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés



PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	55 828
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	55 828

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 293
Dettes fiscales et sociales	46 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	17 622
TOTAL DES CHARGES À PAYER	76 775

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 74 335,79 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 43,00 %

Taux d'actualisation 0,75 %

Départ volontaire à 64 ans

L'association a souscrit en date du 01/11/2024 un contrat d'IFC flexible afin d'anticiper les futurs départs volontaire en retraite.

Le 17/12/2024, l'association a versé sur ce support, la somme de 40 000 Euros qui a été comptabilisée en 6161 "assurance retraite IFC". Corrélativement, la provision d'engagement retraite a été minorée d'autant et se valorise au 30/09/2025 à hauteur de 34 335.79 Euros.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS



DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
ERASMUS 17-191024	2 010	
Tiramisu ENGAGEMENT ICAR	67	
le flocon ENGAGEMENT ICAR	31	
Suite home ENGAGEMENT ICAR	459	
CHU ENGAGEMENT ICAR	1 500	
QUOTE-PART VIRE CPTE RSTAT		788
FONDS DEDIES ICAR erasmus		1 005
FONDS DEDIES ICAR erasmus		1 005
Tiramisu ENGAGEMENT ICAR		67
le flocon ENGAGEMENT ICAR		31
Suite home ENGAGEMENT ICAR		459
chu ENGAGEMENT ICAR		1 500
TOTAL	4 066	4 855



DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
VIR SEPA GROUPAMA GARAGE	230		
SALAIRES 10	427		
SALAIRES 11	427		
SALAIRES 12/2024 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	427		
SALAIRES 01/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 02/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 03/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 04/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 05/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 06/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 07/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 08/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
SALAIRES 09/2025 INDEMNITES SUR CHARGES DE PERS	427		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANC 11	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E VIR SEPA DRFIP ILE DE FRANCE E	500		
VIR SEPA ASP AGENCE COMPTABLE VIR SEPA ASP AGENCE COMPTA	500		
AIDE APPRENTI VIR SEPA ASP AGENCE COMPTABLE	500		
VIR SEPA ASP AGENCE COMPTABLE VIR SEPA ASP AGENCE COMPTA	500		
VIR SEPA ASP AGENCE COMPTABLE VIR SEPA ASP AGENCE COMPTA	500		
TOTAL	10 848		