

Situation au : 31/12/2025

COMPTES ANNUELS

*Association CSI L'ATELIER
ASSOCIATION
5 Route de Savennières
49170 ST GEORGES SUR LOIRE*

Association CSI L'ATELIER
ASSOCIATION
5 Route de Savennières
49170 ST GEORGES SUR LOIRE

COMPTES ANNUELS

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

- 1 Attestation
- 2 Bilan Actif
- 3 Détail de l'Actif
- 5 Bilan Passif
- 6 Détail du Passif
- 8 Compte de Résultat 1/2
- 9 Compte de Résultat 2/2
- 10 Détail du Compte de Résultat
- 11 Annexes
- 12 Règles et méthodes comptables
- 15 Immobilisations
- 16 Amortissements
- 17 Tableau de suivi des fonds dédiés
- 18 Produits à recevoir (avec détail)
- 19 Charges à payer (avec détail)
- 20 Variation des fonds propres

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission du 11/04/2025, nous avons effectué une mission de Présentation des Comptes Annuels de l'entreprise Association CSI L'ATELIER relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 690 938 euros

Subventions : 808 191 euros

Résultat net comptable : 19 250 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un examen limité ni un audit.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Ste Gemmes sur Loire,
Le 23 février 2026

Stéphane DRAPEAU
Expert-Comptable
Gérant

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	17 584	15 330	2 255	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 831	4 468	363	363
	Autres immobilisations corporelles	168 157	121 631	46 526	56 593
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours	6 533		6 533	
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	144		144	144
TOTAL (I)		197 265	141 429	55 836	57 115
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 040		1 040	1 415
	Avances et Acomptes versés sur commandes	13 284		13 284	24 987
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	31 879		31 879	39 933
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	100 596		100 596	111 754
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	484 267		484 267	411 795
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 037		4 037	1 176
	TOTAL (II)	635 102		635 102	591 060
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		832 367	141 429	690 938	648 176
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				144	144
(3) dont à plus d'un an					

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET		55 835,87	8,08	57 115,15	8,81	(1 279,28)	-2,24
Concessions brevets et droits similaires		2 254,67	0,33			2 254,67	
205000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	17 584,46	2,55	15 304,46	2,36	2 280,00	14,90
280500	AMORT./ CONCESSIONS, DROITS	(15 329,79)	-2,22	(15 304,46)	-2,36	(25,33)	-0,17
Installations techniques, matériel et outillage		363,00	0,05	363,00	0,06		
215400	MATERIEL	4 831,47	0,70	9 553,47	1,47	(4 722,00)	-49,43
281540	MATERIEL PEDAGOGIQUE	(4 468,47)	-0,65	(9 190,47)	-1,42	4 722,00	51,38
Autres immobilisations corporelles		46 525,96	6,73	56 593,15	8,73	(10 067,19)	-17,79
218100	AUTRES IMMO CORPORELLES	30 148,43	4,36	30 148,43	4,65		
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	87 496,67	12,66	91 451,67	14,11	(3 955,00)	-4,32
218300	MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	28 512,50	4,13	28 512,50	4,40		
218400	MOBILIER	21 999,29	3,18	21 999,29	3,39		
281810	AMORT/AUTRES IMMO CORPORELLES	(7 530,67)	-1,09	(7 209,32)	-1,11	(321,35)	-4,46
281820	AMORT. VEHICULE TRANSPORT	(63 590,57)	-9,20	(58 570,06)	-9,04	(5 020,51)	-8,57
281830	AMORT./MAT. BUREAU ET INFORM.	(28 510,88)	-4,13	(27 942,31)	-4,31	(568,57)	-2,03
281840	AMORT./MOBILIER	(21 998,81)	-3,18	(21 797,05)	-3,36	(201,76)	-0,93
Immobilisations corporelles en cours		6 533,24	0,95			6 533,24	
231000	Immobilisation en cours	6 533,24	0,95			6 533,24	
Autres participations		15,00		15,00			
261100	PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	15,00		15,00			
Autres immobilisations financières		144,00	0,02	144,00	0,02		
275500	CAUTIONNEMENTS	144,00	0,02	144,00	0,02		
TOTAL II- Actif circulant NET		635 101,71	91,92	591 060,38	91,19	44 041,33	7,45
Marchandises		1 040,00	0,15	1 415,40	0,22	(375,40)	-26,52
371000	STOCKS MARCHANDISES	1 040,00	0,15	1 415,40	0,22	(375,40)	-26,52
Avances & acomptes versés sur commandes		13 284,01	1,92	24 986,58	3,85	(11 702,57)	-46,84
409100	FRS-AVANCES ET ACOMPTES	13 284,01	1,92	24 986,58	3,85	(11 702,57)	-46,84
Créances clients, usagers et comptes rattachés		31 878,69	4,61	39 933,00	6,16	(8 054,31)	-20,17
041D	Collectif clients débiteurs	31 878,69	4,61	36 542,17	5,64	(4 663,48)	-12,76
418100	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR			3 390,83	0,52	(3 390,83)	-100,00
Autres créances		100 595,61	14,56	111 754,38	17,24	(11 158,77)	-9,99
409800	AVOIRS A RECEVOIR			1 280,00	0,20	(1 280,00)	-100,00
425000	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	7,29		76,51	0,01	(69,22)	-90,47
438710	IJSS A RECEVOIR BOIS ENCHANTE	211,72	0,03			211,72	
441740	CAF ANIMATION GLOBALE - PSO	16 404,26	2,37	40 225,35	6,21	(23 821,09)	-59,22
441741	CAF-SUBVENTIONS EXCEPTIONNELLE			1 000,00	0,15	(1 000,00)	-100,00
441742	CAF- Animation Collective Fami	26 853,12	3,89	32 335,45	4,99	(5 482,33)	-16,95
441744	MSA-SUBVENTION DU TERRITOIRE	5 691,18	0,82			5 691,18	
441747	SUBVENTIONS CAF PS JEUNES	14 623,00	2,12	14 520,00	2,24	103,00	0,71
441748	CAF EXTRASCOLAIRE	29 826,74	4,32			29 826,74	
441749	CAF JEUNESSE	709,27	0,10			709,27	
441770	DEPART-SUBV CONSEIL GENERAL			7 902,55	1,22	(7 902,55)	-100,00
441775	CARSAT			4 667,00	0,72	(4 667,00)	-100,00
441801	MSA- PS CLSH	3 721,61	0,54			3 721,61	
441803	CAF / CLAS Accompagnement Scol			2 132,60	0,33	(2 132,60)	-100,00
441805	AAP MEDNUM	1 254,00	0,18			1 254,00	
441810	INJEP - FONDS EUROPEENS			4 485,80	0,69	(4 485,80)	-100,00
448700	ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	833,32	0,12			833,32	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
467101	Debiteurs divers BOITE A MALIC	108,00	0,02			108,00	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	352,10	0,05	3 129,12	0,48	(2 777,02)	-88,75
Disponibilités		484 266,61	70,09	411 794,96	63,53	72 471,65	17,60
511000	CHEQUES ET VALEURS A ENCAISSER	542,50	0,08	236,50	0,04	306,00	129,39
511200	CARTE BANCAIRE	1 133,82	0,16	884,13	0,14	249,69	28,24
511300	ANCV	700,00	0,10	40,00	0,01	660,00	N/S
511400	CESU	632,00	0,09	355,00	0,05	277,00	78,03
512105	Crédit mutuel csi	39 733,75	5,75	15 038,22	2,32	24 695,53	164,22
512200	CM-COMPT E LIVRET CSI	236 951,71	34,29	294 614,35	45,45	(57 662,64)	-19,57
512201	Credit Mutuel -TONIC 1	25 000,00	3,62	25 000,00	3,86		
512202	Crédit Mutuel -TONIC 2	25 000,00	3,62	25 000,00	3,86		
512203	Crédit Mutuel - TONIC 3	25 000,00	3,62	25 000,00	3,86		
512204	Crédit Mutuel - TONIC 4	25 000,00	3,62	25 000,00	3,86		
512205	Tonic 5	25 000,00	3,62			25 000,00	
512206	Tonic 6	25 000,00	3,62			25 000,00	
512207	Tonic 7	25 000,00	3,62			25 000,00	
512208	Tonic 8	25 000,00	3,62			25 000,00	
518100	INTERETS COURUS	4 210,56	0,61			4 210,56	
530000	CAISSE CSI	287,67	0,04	552,16	0,09	(264,49)	-47,90
531400	CAISSE EN DEVISES	74,60	0,01	74,60	0,01		
Charges constatées d'avance		4 036,79	0,58	1 176,06	0,18	2 860,73	243,25
486000	CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	4 036,79	0,58	1 176,06	0,18	2 860,73	243,25
TOTAL DU BILAN ACTIF		690 937,58	100,00	648 175,53	100,00	42 762,05	6,60

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>	83 765	83 765
	Fonds propres complémentaires			
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		54 769
	Réserves statutaires ou contractuelles		20 330	
	Réserves pour projet de l'entité		34 439	
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	240 694	255 985
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	19 250	(15 291)
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	398 477	379 228
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouv			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	28 321	18 230	
	Provisions réglementées			
	Total des autres fonds propres	28 321	18 230	
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs	426 798	397 458	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement	24 447	25 402
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés	24 447	25 402	
Provisions	Provisions pour risques	29 640	24 198	
	Provisions pour charges		3 333	
	Total des provisions	29 640	27 531	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 483	31 339	
	Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	157 657	129 200		
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	563	6 311		
Produits constatés d'avance	25 349	30 934		
	Total des dettes	210 052	197 784	
	Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF			690 938	648 176
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			19 249,57	(15 290,94)
(1) Dont à moins d'un an			210 052	197 784
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Total des fonds propres fonds associatifs		426 797,86	61,77	397 457,93	61,32	29 339,93	7,38
Total des fonds propres		398 477,26	57,67	379 227,69	58,51	19 249,57	5,08
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		83 764,89	12,12	83 764,89	12,92		
102000	FONDS DE DOTATION	76 291,41	11,04	76 291,41	11,77		
102300	SUBV. INV. AFPEC.	5 386,14	0,78	5 386,14	0,83		
102301	Fonds propres sans droit de reprise	2 087,34	0,30	2 087,34	0,32		
Réserves pour projet de l'entité		34 439,00	4,98	34 439,00	5,31		
106800	PROJET ASSOCIATIF	17 000,00	2,46	17 000,00	2,62		
106830	RESERVE DE TRESORERIE	17 439,00	2,52	17 439,00	2,69		
Autres réserves				20 329,77	3,14	(20 329,77)	-100,00
106200	AUTRES RESERVES	20 329,77	2,94	20 329,77	3,14		
Report à nouveau		240 694,03	34,84	255 984,97	39,49	(15 290,94)	-5,97
110000	REPORT A NOUVEAU	181 637,75	26,29	196 928,69	30,38	(15 290,94)	-7,76
110100	REPORT A NOUVEAU BOIS ENCHANTE	59 056,28	8,55	59 056,28	9,11		
129	PERTE SUR L'EXERCICE	(15 290,94)	-2,21			(15 290,94)	
129000	Résultat exercice - perte	15 290,94	2,21			15 290,94	
Excédent ou déficit de l'exercice		19 249,57	2,79	(15 290,94)	-2,36	34 540,51	225,89
Total des autres fonds propres fonds associatifs		28 320,60	4,10	18 230,24	2,81	10 090,36	55,35
Subventions d'investissement		28 320,60	4,10	18 230,24	2,81	10 090,36	55,35
131100	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	49 823,26	7,21	36 823,26	5,68	13 000,00	35,30
139100	SUBVENTIONS INSCRITES AU RESUL	(21 502,66)	-3,11	(18 593,02)	-2,87	(2 909,64)	-15,65
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		24 447,34	3,54	25 402,05	3,92	(954,71)	-3,76
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		24 447,34	3,54	25 402,05	3,92	(954,71)	-3,76
194000	FONDS DEDIES/SUBV. DE FONCTIO	24 447,34	3,54	25 402,05	3,92	(954,71)	-3,76
TOTAL III - Total des Provisions		29 640,00	4,29	27 531,33	4,25	2 108,67	7,66
Provisions pour risques		29 640,00	4,29	24 198,00	3,73	5 442,00	22,49
151500	Prov. pour risques	29 640,00	4,29	24 198,00	3,73	5 442,00	22,49
Provisions pour charges				3 333,33	0,51	(3 333,33)	-100,00
158000	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES			3 333,33	0,51	(3 333,33)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes		210 052,38	30,40	197 784,22	30,51	12 268,16	6,20
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		26 482,61	3,83	31 338,95	4,83	(4 856,34)	-15,50
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	17 476,20	2,53	3 553,70	0,55	13 922,50	391,77
401000	FOURNISSEURS	1 144,80	0,17			1 144,80	
408100	FRS-FACTURES NON PARVENUES	7 861,61	1,14	27 785,25	4,29	(19 923,64)	-71,71
Dettes fiscales et sociales		157 657,20	22,82	129 200,12	19,93	28 457,08	22,03
421100	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	77,88	0,01	81,05	0,01	(3,17)	-3,91
422000	CSE	491,54	0,07	435,34	0,07	56,20	12,91
428200	DETTES PROVISIONNEES POUR CP	34 603,91	5,01	36 952,04	5,70	(2 348,13)	-6,35
428600	SALAIRES A PAYER	127,00	0,02			127,00	
431000	URSSAF	21 170,30	3,06	15 076,88	2,33	6 093,42	40,42
437100	CPM RETRAITE	5 404,69	0,78	3 505,41	0,54	1 899,28	54,18
437101	SNM PREVOYANCE	3 243,06	0,47	3 128,84	0,48	114,22	3,65

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
437200	SMIA	721,01	0,10	661,40	0,10	59,61	9,01
437401	Harmonie Mutuelle	980,35	0,14	1 300,25	0,20	(319,90)	-24,60
438200	CH SOCIALES A PAYER / CP	13 162,84	1,91	14 098,34	2,18	(935,50)	-6,64
438600	ORGA. SOCIAUX - CH A PAYER	91,00	0,01			91,00	
441770	DEPART-SUBV CONSEIL GENERAL	2 548,72	0,37			2 548,72	
441775	CARSAT	1 867,00	0,27			1 867,00	
441801	MSA- PS CLSH			3 638,62	0,56	(3 638,62)	-100,00
441803	CAF / CLAS Accompagnement Scol	133,69	0,02			133,69	
442100	Montant PAS	652,75	0,09	339,76	0,05	312,99	92,12
444000	ETAT IMPOT A PAYER	514,00	0,07	32,00		482,00	N/S
447110	TAXE SUR LES SALAIRES	1 596,19	0,23	1 273,28	0,20	322,91	25,36
447330	HABITAT FORMATION	4 728,65	0,68	4 749,50	0,73	(20,85)	-0,44
448600	ETAT CHARGES A PAYER	65 542,62	9,49	43 927,41	6,78	21 615,21	49,21
Autres dettes		563,12	0,08	6 310,86	0,97	(5 747,74)	-91,08
041C	Collectif clients créditeurs	67,24	0,01	5 597,52	0,86	(5 530,28)	-98,80
467000	AUTRES CPTES DEBIT/CREDIT	495,88	0,07	713,34	0,11	(217,46)	-30,48
Produits constatés d'avance		25 349,45	3,67	30 934,29	4,77	(5 584,84)	-18,05
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 349,45	3,67	30 934,29	4,77	(5 584,84)	-18,05
Total du passif		690 937,58	100,00	648 175,53	100,00	42 762,05	6,60

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	15 327	11 055
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	5 934	6 247
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	193 623	165 013
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	896 856	825 594
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 241	286
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	3 333	31 596
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	25 402	37 171
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	7 645	
	Autres produits	10 846	22
	Total des produits d'exploitation	1 160 208	1 076 984
	Achats de marchandises	3 542	4 214
	Variation de stocks	375	(925)
	Achats de matières et autres approvisionnements	55 515	62 129
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	290 961	242 811
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	27 092	30 215
	Salaires	572 932	559 083
	Cotisations sociales	153 673	161 560
	Dotation aux amortissements et dépréciations	14 638	10 566
	Dotation aux provisions	5 442	
	Reports en fonds dédiés	24 447	25 402
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	313	167
	Total des charges d'exploitation	1 148 929	1 095 222
RESULTAT D'EXPLOITATION		11 279	(18 238)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			11 279	(18 238)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		9 413	2 614
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers			9 413	2 614
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			9 413	2 614
RESULTAT COURANT avant impôts			20 692	(15 623)
	Produits exceptionnels			3 514
	Charges exceptionnelles		929	3 149
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(929)	364
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices			514	32
TOTAL DES PRODUITS			1 169 621	1 083 112
TOTAL DES CHARGES			1 150 372	1 098 403
EXCEDENT ou DEFICIT			19 250	(15 291)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature			82 842	64 518
Prestations en nature			9 935	12 385
Bénévolat				
TOTAL			92 776	76 903
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens			9 935	12 385
Prestations				
Personnel bénévole			82 842	64 518
TOTAL			92 776	76 903

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	1 160 208	100,00	1 076 984	100,00	83 224	7,73
Cotisations	15 327	1,32	11 055	1,03	4 272	38,64
COTISATIONS DES ADHERENTS	9 592	0,83	6 267	0,58	3 325	53,06
COTISATIONS INDIVID.ADHERENTS	5 735	0,49	4 788	0,44	947	19,78
Ventes de biens et services	199 557	17,20	171 260	15,90	28 298	16,52
Ventes de biens	5 934	0,51	6 247	0,58	(313)	-5,00
VENTES DE MARCHANDISES	5 934	0,51	6 247	0,58	(313)	-5,00
Ventes de prestations de service	193 623	16,69	165 013	15,32	28 610	17,34
PARTICIPATION DES USAGERS	175 554	15,13	153 101	14,22	22 453	14,67
PARTICIPATION VTE LIVRE DE CUI	2 558	0,22			2 558	
Produits activ.(Charges refact	3 954	0,34			3 954	
LOCATIONS DIVERSES	344	0,03			(194)	-35,97
MISE A DISPO DE PERS.FACTUR	10 554	0,91	538	0,05	626	6,30
PARTICIPATION STRUCTURE PROJET			9 928	0,92	(1 000)	-100,00
AUTRES PRODUITS D'ACT. ANNEXES	659	0,06	1 000	0,09	213	47,72
			446	0,04		
Produits de tiers financiers	898 097	77,41	825 880	76,68	72 217	8,74
Concours publics et subventions	896 856	77,30	825 594	76,66	71 262	8,63
SUBVENTION ETAT ASP PAYS DE LO	28 444	2,45	23 894	2,22	4 550	19,04
SUBVENTION MOBILITE / CONF FINANCEURS	22 058	1,90			22 058	
Subv Départ. Mobile et solidaï	9 049	0,78			9 049	
SUBVENTIONS COLO APPRENANTES	24 700	2,13			24 700	
Subvent. MSAP-MFS (France serv	45 000	3,88			45 000	
Subv SIRSG Pilotage	72 000	6,21			72 000	
Subv SIRSG Loyer Pilotage	17 287	1,49			17 287	
Subv SIRSG Chargé de cooperati	18 589	1,60			18 589	
Subv SIRSG Animation intercomm	12 000	1,03			12 000	
Subv SIRSG Directeur jeunesse	27 780	2,39			27 780	
Subv SIRSG France services	5 110	0,44			5 110	
Subv SIRSG Seniors	3 000	0,26			3 000	
Subv Commune Animations	124 251	10,71			124 251	
SUBVENTIONS CHANTIERS JEUNES	8 645	0,75			8 645	
Subv communes Transport Solida	3 500	0,30			3 500	
Subv communes Visite a domicil	3 102	0,27			3 102	
Subvention communes ALSH Périss	45 668	3,94			45 668	
Subvention communes ALSH Extra	59 205	5,10			59 205	
Subvention CAF FLA - AVS	25 000	2,15			25 000	
Subvention CAF Exceptionnelle	2 700	0,23			2 700	
Subvention CAF Plan mercredi	16 404	1,41			16 404	
Subvention CAF FLA - ALE	411	0,04			411	
Subvention REAAP	3 200	0,28			3 200	
Prestation services CAF (PSO)	138 028	11,90			138 028	
Prestations services CAF PS JE	33 679	2,90			33 679	
Prestations services CAF CLAS	4 811	0,41			4 811	
Prestations services CAF CTG	19 200	1,65			19 200	
Prestations CAF Animation Fami	21 414	1,85			21 414	
Prestations CAF Animation Pilo	82 646	7,12			82 646	
Subvention MSA GMR ALSH et Spo	3 000	0,26			3 000	
Subvention Carsat	7 000	0,60			7 000	
Subventions Autres organismes	5 180	0,45			5 180	
Subv Fonds européens	1 885	0,16			1 885	
SUBVETAT POSTE			2 500	0,23	(2 500)	-100,00
SUBVENTION DEPARTEMENT ANJOU			21 750	2,02	(21 750)	-100,00
Subv. départ. Mobile et solida			7 903	0,73	(7 903)	-100,00
SUBV REGION COLOS APPRENANTES			26 700	2,48	(26 700)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Subvention MSAP			40 000	3,71	(40 000)	-100,00
SUBV COMMUNE PILOT AGE			66 850	6,21	(66 850)	-100,00
Subvention Loyer Pilotage SIRS			15 339	1,42	(15 339)	-100,00
Subvention chargé de cooperat			17 889	1,66	(17 889)	-100,00
SUBV COMMUNE COORDI ENFANCE J			11 442	1,06	(11 442)	-100,00
Subvention SIRSG Directeur Jeu			24 000	2,23	(24 000)	-100,00
Subvention SIRSG France servic			4 480	0,42	(4 480)	-100,00
SUB COMMUNE ANIMATIONS			120 229	11,16	(120 229)	-100,00
SUBV COMMUNE PROJETS			8 380	0,78	(8 380)	-100,00
SUBV COM COM CCLL			2 964	0,28	(2 964)	-100,00
SUBVENTION COMMUNES ALSH PERISCOLAIRE			35 979	3,34	(35 979)	-100,00
SUBVENTIONS COMMUNES ALSH EXTRASCOLAIRE			57 314	5,32	(57 314)	-100,00
SIVM SUBVENT CAF 11%			25 500	2,37	(25 500)	-100,00
CAF SUBVENTION EXCEPTIONNELLE			3 500	0,32	(3 500)	-100,00
Caf plan mercredi			12 402	1,15	(12 402)	-100,00
Subv Caf Flaale Alsh			579	0,05	(579)	-100,00
Subv MSA Grandir en milieu rur			7 520	0,70	(7 520)	-100,00
CAF -MSA - SUBVENTION REAAP			5 074	0,47	(5 074)	-100,00
Subventions CAF ALSH BOISENCHANTE			72 305	6,71	(72 305)	-100,00
Prestat CAF PS JEUNES ETP			29 200	2,71	(29 200)	-100,00
Prestat CAF CLAS			4 149	0,39	(4 149)	-100,00
Prestat CAF CTG			19 200	1,78	(19 200)	-100,00
CARSAT			7 000	0,65	(7 000)	-100,00
CAF SUBVENTION AGC			80 764	7,50	(80 764)	-100,00
CNAF Prestat° Animat° Collecti			27 020	2,51	(27 020)	-100,00
Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat	2 910	0,25			2 910	
SUBVENTION FONDS EUROPEENS			43 767	4,06	(43 767)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	1 241	0,11	286	0,03	955	333,82
DONS	1 241	0,11	286	0,03	955	333,82
Autres produits d'exploitation	47 227	4,07	68 789	6,39	(21 562)	-31,35
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	3 333	0,29	31 596	2,93	(28 263)	-89,45
REPRISE S/PROV RISQUES ET CHG	3 333	0,29			3 333	
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			10 341	0,96	(10 341)	-100,00
Transf.charges / Exploitation			21 255	1,97	(21 255)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	25 402	2,19	37 171	3,45	(11 769)	-31,66
REPORT SUR SUBV ATTRIBUEES	25 402	2,19	37 171	3,45	(11 769)	-31,66
Pdts des cessions immo incorp. corp.	7 645	0,66			7 645	
Produits cession Immob.	7 645	0,66			7 645	
Autres produits	10 846	0,93	22		10 825	N/S
PDTS DIVERS GESTION COURANTE	86	0,01	22		64	295,77
Autres Produits (fact exerc. a	661	0,06			661	
Produits (Remboursement de cha	10 099	0,87			10 099	
Total des charges d'exploitation	1 148 929	99,03	1 095 222	101,69	53 707	4,90
Achats de marchandises	3 542	0,31	4 214	0,39	(672)	-15,95
ACHATS DE MARCHANDISES	3 542	0,31	4 214	0,39	(672)	-15,95
Variation de stocks de marchandises	375	0,03	(925)	-0,09	1 300	140,58
STOCK MARCHANDISE	375	0,03	(925)	-0,09	1 300	140,58
Achats de matières premières et autres appro.	55 515	4,78	62 129	5,77	(6 614)	-10,65

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
ALIMENTATION ET BOISSONS	18 791	1,62	25 317	2,35	(6 526)	-25,78
Alimentation RESTORIA	22 282	1,92	19 635	1,82	2 647	13,48
Gouters	2 016	0,17	2 063	0,19	(46)	-2,25
FOURNITURES D'ACTIVITE	3 671	0,32	3 495	0,32	176	5,04
FOURNITURES BOURSE JEUNE	8 786	0,76	11 619	1,08	(2 834)	-24,39
RRR OBTENUS SUR ACHAT'S	(31)				(31)	
Autres achats et charges externes	290 961	25,08	242 811	22,55	48 150	19,83
EAU	249	0,02	200	0,02	49	24,49
ELECTRICITE	3 929	0,34	5 484	0,51	(1 555)	-28,36
GAZ	45		45			0,67
CARBURANT	4 492	0,39	4 843	0,45	(351)	-7,24
FOURNITURES DE PETIT EQUIPT	13 683	1,18	7 427	0,69	6 256	84,23
FOURNITURES DE BUREAU	1 611	0,14	1 724	0,16	(113)	-6,54
PDT'S PHARMACEUTIQUES	254	0,02	394	0,04	(141)	-35,64
Sous traitance paie aiga	925	0,08	1 107	0,10	(182)	-16,46
LOCATION LOCAUX CSI	29 109	2,51	27 979	2,60	1 130	4,04
LOCATION MOBILIERE	929	0,08	988	0,09	(60)	-6,03
ENTRETIEN REPARATION SUR LOCAU	1 864	0,16	743	0,07	1 121	150,79
ENTRETIEN ET REPARATION	4 739	0,41	1 059	0,10	3 680	347,68
ENT. REPARATION BIENS MOBILIER	3 084	0,27	1 555	0,14	1 528	98,28
Enretien - Lavage véhicules	90	0,01			90	
MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 582	0,57	6 478	0,60	104	1,60
ASSURANCE MUTLIRISQUES	7 624	0,66	6 689	0,62	935	13,98
AUTRES ASSURANCES	1 736	0,15	1 653	0,15	83	5,02
ASSUR.DIRIGEANT'S ASSOCIATIFS	192	0,02	174	0,02	18	10,51
DOCUMENTATION GENERALE	373	0,03	1 234	0,11	(861)	-69,74
BONUS TERRITOIRE A REVERSE	65 543	5,65			65 543	
REM. INTERMED. ET HONORAIRES	7 448	0,64	5 000	0,46	2 448	48,95
CADEAUX	124	0,01	103	0,01	21	20,64
PEAGES ET STATIONNEMENT	742	0,06	980	0,09	(239)	-24,35
Déplacements, missions Prestat	695	0,06			695	
VOYAGES DEPLACEMENTS AUTRES	3 201	0,28	3 841	0,36	(640)	-16,67
VOYAGES DEPLACEMENTS DES BENEV	581	0,05	493	0,05	88	17,94
MISSIONS	172	0,01	140	0,01	32	22,88
RECEPTIONS	1 071	0,09	608	0,06	463	76,24
AFFRANCHISSEMENTS	31		81	0,01	(50)	-61,65
TELEPHONE	4 433	0,38	4 297	0,40	137	3,18
TELEPHONE LBE	884	0,08			884	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 234	0,11	963	0,09	271	28,09
COMMISSION ANCV	140	0,01	293	0,03	(152)	-51,97
COTISATIONS	7 097	0,61	6 895	0,64	203	2,94
SERVICES EXTERIEURS	84 271	7,26	112 205	10,42	(27 934)	-24,90
SERVICES EXT - LOC VEHICULES	19 725	1,70	19 901	1,85	(177)	-0,89
SERVICES EXT COMMUNICAT°	2 402	0,21	2 674	0,25	(272)	-10,17
FRAIS DE FONCTIONNEM. CA ET AG	98	0,01	116	0,01	(18)	-15,80
FRAIS DE FORMATION SALARIES	8 065	0,70	12 330	1,14	(4 266)	-34,59
FRAIS FORMATION SERVICE CIVIQU	384	0,03	595	0,06	(211)	-35,46
FRAIS DE FORMATION BAFA			100	0,01	(100)	-100,00
Frais formation bénévoles	1 050	0,09			1 050	
DIVERS	60	0,01	1 420	0,13	(1 359)	-95,75
Impôts, taxes et versements assimilés	27 092	2,34	30 215	2,81	(3 123)	-10,34
TAXES SUR LES SALAIRES	14 323	1,23	17 728	1,65	(3 405)	-19,21
FORMATION PROFESSIONNELLE	12 471	1,07	12 242	1,14	229	1,87
AUTRES IMPOTS LOCAUX (TAXE ORD	291	0,03	230	0,02	61	26,42
Autres impôts, taxes (autres o	8		15		(7)	-49,47
Salaires	572 932	49,38	559 083	51,91	13 849	2,48
SALAIRES BRUT'S SALARIES CDI	508 508	43,83	501 948	46,61	6 560	1,31
SALAIRES BRUT'S ANIMAT.TEMP	50 392	4,34	48 162	4,47	2 230	4,63

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
CONGES PAYES	(2 348)	-0,20	4 804	0,45	(7 152)	-148,88
PRIMES ET GRATIFICATIONS	12 092	1,04			12 092	
INDEMNITES STAGIAIRES	3 171	0,27	4 142	0,38	(970)	-23,43
INDEMN RUPTURE CONVENTIONNELLE	1 092	0,09			1 092	
Indemnités télétravail	25		28		(3)	-10,71
Cotisations sociales	153 673	13,25	161 560	15,00	(7 888)	-4,88
COTIS. PATRO. URSSAF	111 760	9,63	107 401	9,97	4 359	4,06
Cotis.Patro.Mutuelle	7 117	0,61	7 671	0,71	(554)	-7,22
COTIS. PATRO. CPM RETRAITE	27 331	2,36	25 915	2,41	1 416	5,47
COTI. PATRO. CPM PREVOYANCE	8 944	0,77	9 005	0,84	(61)	-0,68
CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	(936)	-0,08	3 396	0,32	(4 332)	-127,54
CHARGES PAT SUR SALAIRES A PAY	56				56	
VERS.AUX AUTRES OEUVRES SOCIAL	5 213	0,45	5 133	0,48	80	1,56
MEDECINE DU TRAVAIL	2 818	0,24	3 039	0,28	(221)	-7,28
Remboursements de charges de p	(399)	-0,03			(399)	
Remboursements frais de format	(2 450)	-0,21			(2 450)	
Remboursement Mutex - Indemn P	(5 781)	-0,50			(5 781)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 638	1,26	10 566	0,98	4 072	38,54
DOT. AUX AMO/IMMO INCORP	25				25	
DOT. AUX AMO/ IMMO CORPORELLE	14 612	1,26	10 566	0,98	4 047	38,30
Dotations aux provisions	5 442	0,47			5 442	
DOT. AUX PRO/ RISQUE-CHARGES	5 442	0,47			5 442	
Reports en fonds dédiés	24 447	2,11	25 402	2,36	(955)	-3,76
ENGAG A REAL/ SUBV ATTRIBUE	24 447	2,11	25 402	2,36	(955)	-3,76
Autres charges	313	0,03	167	0,02	146	87,52
CHARGES DIV GESTION COURANTE	313	0,03	167	0,02	146	87,52
Résultat d'exploitation	11 279	0,97	(18 238)	-1,69	29 517	161,84
Total des produits financiers	9 413	0,81	2 614	0,24	6 799	260,06
Autres intérêts et produits assimilés	9 413	0,81	2 614	0,24	6 799	260,06
AUTRES PDT'S FINANCIERS	7 461	0,64			7 461	
INTERET DU LIVRET	1 952	0,17	2 614	0,24	(663)	-25,35
Total des charges financières						
Résultat financier	9 413	0,81	2 614	0,24	6 799	260,06
Résultat courant avant impôts	20 692	1,78	(15 623)	-1,45	36 315	232,44
Produits exceptionnels			3 514	0,33	(3 514)	-100,00
Produits exceptionnels			3 514	0,33	(3 514)	-100,00
PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEU			50		(50)	-100,00
CESSION DES IMMOBILISATIONS			50		(50)	-100,00
QUOTE PART SUBVENTION INVESTIS			3 414	0,32	(3 414)	-100,00
Charges exceptionnelles	929	0,08	3 149	0,29	(2 221)	-70,52
Charges exceptionnelles	929	0,08	3 149	0,29	(2 221)	-70,52

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			241	0,02	(241)	-100,00
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	929	0,08	2 908	0,27	(1 980)	-68,07
Résultat exceptionnel	(929)	-0,08	364	0,03	(1 293)	-354,78
Impôts sur les bénéfices	514	0,04	32		482	N/S
IMPOT SUR LES SOCIETES	514	0,04	32		482	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	19 250	1,66	(15 291)	-1,42	34 541	225,89
Contributions volontaires en nature	92 776	8,00	76 903	7,14	15 874	20,64
Dons en nature	82 842	7,14	64 518	5,99	18 324	28,40
BENEVOLAT	82 842	7,14	64 518	5,99	18 324	28,40
Prestations en nature	9 935	0,86	12 385	1,15	(2 450)	-19,78
PRODUITS SUPPLETIFS	9 935	0,86	12 385	1,15	(2 450)	-19,78
Charges des contributions volontaires en nature	92 776	8,00	76 903	7,14	15 874	20,64
Mise à disposition gratuite biens	9 935	0,86	12 385	1,15	(2 450)	-19,78
CHARGES SUPPLETIVES	9 935	0,86	12 385	1,15	(2 450)	-19,78
Personnel bénévole	82 842	7,14	64 518	5,99	18 324	28,40
BENEVOLAT	82 842	7,14	64 518	5,99	18 324	28,40

***Association CSI L'ATELIER
ASSOCIATION
5 Route de Savennières
49170 ST GEORGES SUR LOIRE***

ANNEXE

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

« Le Centre Social Intercommunal L'Atelier a pour but :

- d'apporter une contribution à l'animation et au développement social local en général,
 - d'accueillir, promouvoir, soutenir et éventuellement associer, tout groupement dont les buts sont compatibles avec ceux de l'association et qui adhèrent à ses statuts et à son règlement intérieur,
 - de promouvoir l'ensemble des activités et services à caractère social, socioculturel, éducatif et socio-économique au profit de toute la population intéressée sans discrimination,
- de prendre contact avec les organismes sociaux, les institutions et les collectivités territoriales pour obtenir leur accord, leur soutien et un financement. »

Son modèle économique est basé sur une part de subventions des collectivités territoriales (syndicat, communes, préfecture), une part de subvention de la CAF. Pour mener à bien ses projets L'Atelier répond à des appels à projets du Département, de la Région de l'Etat, de l'Europe ainsi que des partenaires sociaux comme la CAF, la CARSAT, ... Les familles du territoire participent au budget à travers les services d'animation enfance, jeunesse, famille, sénior, ateliers pour tous.

Sur l'exercice 2025, les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière selon le nouveau règlement ANC 2022-06 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **690 938** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 169 621** euros et un total **charges** de **1 150 372** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **19 250** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Un changement dans les méthodes de présentation a été apporté pour l'exercice 2025. En effet, le règlement ANC n° 2022-06 s'applique pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

A l'occasion de la première application des nouvelles dispositions du Règlement, nous avons revu nos principes de comptabilisation relatifs aux transactions suivantes :

- l'amortissement des subventions d'investissement est désormais comptabilisé en compte 747000 sur N, alors qu'il était précédemment comptabilisé en compte 777000 et apparaît donc en exploitation et non plus en exceptionnel ;
- les cessions d'immobilisations sont désormais comptabilisés en compte 757000 et apparaissent donc en exploitation, alors qu'elles étaient précédemment comptabilisées en compte 775000 en exceptionnel sur 2024.
- Sur l'exercice 2025, il a été décidé de modifier le traitement comptable du bonus territoire CTG, le montant à reverser aux communes est désormais comptabilisé en charges pour 65 542,62€ en en produits d'autre part pour un total de 138 028,02€ (bonus territoire et subvention PSO compris).

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Provisions

Les provisions sont constituées :

- une provision retraite pour l'ensemble du personnel pour un montant de 24198 euros est inscrite dans le passif car elle a été calculée avec l'ancienne méthode et non la nouvelle.

la méthode retenue pour le calcul de la provision est la suivante :

Table de mortalité : INSEE 2018-2020 - données déf.

o Année de calcul : 2025

o Taux d'actualisation : 3 %

o Méthode de calcul : méthode retrospective

o Epargne antérieurement constituée (en euros) : 0

o Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.

o Code NAF de l'entreprise :

o Convention collective : Sociaux et socioculturels (Centres) et autres acteurs du lien social (associations)

Rémunération des 3 personnes

Les salaires bruts des 3 personnes les mieux rémunérés au sein de la structure est de 136 K€. Aucun avantage en nature n'est versé dans l'association.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	15 304		2 280			17 584
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 304		2 280			17 584
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 553				4 722	4 831
	Instal., agencement, aménagement divers	30 148					30 148
	Matériel de transport	91 452		4 545		8 500	87 497
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	50 512					50 512
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours			14 242		7 709	6 533
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	181 665		18 787		20 931	179 522
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	144					144
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	159					159
TOTAL		197 129		21 067		20 931	197 265

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	15 304	25		15 330
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 304	25		15 330
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	9 190		4 722	4 468
	Autres instal., agencement, aménagement divers	7 209	321		7 531
	Matériel de transport	58 570	13 521	8 500	63 591
	Matériel de bureau, mobilier	49 739	770		50 510
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 709	14 612	13 222	126 099
TOTAL		140 014	14 638	13 222	141 429

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
subventions (mobilité / mednum)			9 680	9 680
CARSAT				
bourses jeunes	7 466	7 466	7 525	7 525
accés aux droits	17 936	17 936	7 242	7 242
JEUNESSE				
TOTAL	25 402	25 402	24 447	24 447

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		3 391	(3 391)	-100,00
Autres créances	104 691	111 678	(6 987)	-6,26
TOTAL	104 691	115 069	(10 378)	-9,02

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 862	27 785	(19 924)	-71,71
Dettes fiscales et sociales	113 527	94 978	18 550	19,53
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	121 389	122 763	(1 374)	-1,12

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	83 765				83 765
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles			20 330		20 330
Réserves	34 439				34 439
Autres réserves	20 330		(20 330)		
Report à nouveau	255 985	(15 291)			240 694
Excédent ou déficit de l'exercice	(15 291)	15 291	19 250		19 250
Situation nette	379 228		19 250		398 477
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	18 230		13 000	2 910	28 321
Provisions réglementées					
TOTAL	397 458		32 250	2 910	426 798