

**Monsieur CAZABAN Jean
Bâtiment EOSS
22, rue Johannes Kepler
64000 PAU**

ASSOCIATION CHRYSALIDE

10 place André EMLINGER
Le Forum Central
64100 BAYONNE

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2025

Jean CAZABAN

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine

Tél : 05.59.84.89.71
Email : jean.cazaban@eoss.fr

Association CHRYSALIDE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
A L'ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 29 juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, arrêtés par votre Conseil d'administration, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note Règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels concernant la première application du règlement compte ANC 2022-06.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Nous avons apprécié la première application du nouveau règlement ANC 2022-06.

L'analyse de l'environnement général de contrôle interne de l'Association, les procédures de substance réalisées à partir des arrêtés et décisions des tiers financeurs pour les activités sous gestion contrôlée

Tél : 05.59.84.89.71
Email : jean.cazaban@eoss.fr

portés à notre connaissance, que nous avons mis en œuvre, nous permettent d'accepter les méthodes et les estimations, sous-tendant la comptabilisation des opérations significatives.

Selon cette même approche, nous avons pu analyser le respect des assertions existence et évaluation des fonds dédiés et imputations des résultats sous contrôle de ces tiers financeurs.

Les procédures analytiques de substance appliquées aux comptes de charges et l'utilisation des travaux de l'Expert-Comptable, nous ont permis d'apprécier le respect des assertions réalité et séparation des exercices.

Vérification du rapport d'activité 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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de Monsieur Le Président et dans les autres documents adressés aux membres par Monsieur Le Trésorier sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

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.

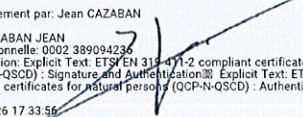
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 Pau, 15 mai 2026

Signé numériquement par: Jean CAZABAN
Rôle: EXPERT
Organisme: CAZABAN JEAN
Unité organisationnelle: 0002 389094236
Limites d'utilisation: Explicit Text: ETSI EN 319 411-2 compliant certificates for natural persons (QCP-N-QSCD) : Signature and Authentication; Explicit Text: ETSI EN 319 411-2 compliant certificates for natural persons (QCP-N-QSCD) : Authentication and Signature
Date: 15/05/2026 17:33:56



Jean CAZABAN
Commissaire aux Comptes

Tél : 05.59.84.89.71
Email : jean.cazaban@eoss.fr

Bilan Actif

		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	28 168	24 188	3 980	4 051
	Autres immobilisations corporelles	41 603	29 601	12 002	15 363
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		69 771	53 788	15 982	19 415
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 107		1 107	772
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	3 210		3 210	6 408
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	808 028		808 028	825 679
	Charges constatées d'avance	331		331	756
	TOTAL (II)	812 676		812 676	833 615
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		882 447	53 788	828 658	853 030
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
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		327 688
	Réserves statutaires ou contractuelles	146 618	
	Réserves pour projet de l'entité	211 309	
	Autres		
	Report à nouveau	29 395	7 994
	Excédent ou déficit de l'exercice	(71 209)	25 889
	Total des fonds propres (situation nette)	345 625	361 570
Fonds reportés et dédiés	Fonds propres		
	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>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	29 395	7 994
	Résultat de l'exercice	(71 209)	25 889
	Total des fonds propres	345 625	361 570
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subv d'inv sur biens non renouv		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		55 264
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs	345 625	416 834
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	173 248	193 339
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	173 248	193 339
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
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	15 458	29 971
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	234 764	212 512
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	59 563	375
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	309 785	242 857
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	828 658	853 030
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(71 209,26)	25 888,67
	(1) Dont à moins d'un an	309 785	242 857
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat ^{1/2}

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations	2 906	2 750
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services	26 487	28 694
	dont parrainages	5 726	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	1 986 805	73 742
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons	29 985	52 517
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		25 766
	Utilisations des fonds dédiés	32 091	
	Autres produits Autres produits	235	1 937 184
	Total des produits d'exploitation	2 078 508	2 120 653
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	248 735	287 148
	Aides financières Subvention accordées par l'association	37 641	37 294
	Impôts, taxes et versements assimilés	104 115	91 980
	Salaires et traitements	1 225 256	1 169 109
	Charges sociales	518 603	490 856
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 532	5 002
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	12 000	
	Autres charges	121	
	Total des charges d'exploitation	2 152 004	2 081 390
RESULTAT D'EXPLOITATION		(73 496)	39 263

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(73 496)	39 263
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 286	2 406
	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		2 286	2 406
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		2 286	2 406
RESULTAT COURANT avant impôts		(71 209)	41 669
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		13
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		13
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		243
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		243
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(230)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			35 699
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			51 249
TOTAL DES PRODUITS		2 080 794	2 158 771
TOTAL DES CHARGES		2 152 004	2 132 883
EXCEDENT ou DEFICIT		(71 209)	25 889
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Présentation de l'association :

L'objet social de l'association Chrysalide est le suivant :

- Informer, soutenir, accompagner les personnes en situation de handicap ainsi que leurs familles ou leurs responsables légaux,
- L'épanouissement et la socialisation de ces personnes notamment en favorisant leur accès à l'éducation, l'insertion professionnelle, la culture, la pratique sportive...

Nature et périmètre des activités ou missions réalisées :

Au fil des années, l'Association a créé, contribué, aidé ou géré : une crèche halte-garderie inclusive, des classes d'intégration, un service d'auxiliaires de vie scolaire, un service social, un SESSAD TSA (SESSAD : Service d'Education Spéciale et de Soins A Domicile ; TSA : Troubles du Spectre de l'Autisme), un restaurant inclusif, un service d'accompagnement à l'emploi, un PCPE TSA (PCPE : Pole de Compétences et de Prestations Externalisées), une PCO (PCO : Plateforme de Coordination et d'Orientation)...

En 2025, l'Association CHRYSLIDE a accompagné 269 familles (enfants/adolescents/adultes) en situation de handicap. Outre ces accompagnements l'Association CHRYSLIDE réalise des réponses de premiers niveaux, à ce jour non comptabilisées, sur les horaires d'accueil public (téléphonique et au siège de l'Association).

Moyens mis en oeuvre :

La création de cette offre de service s'est accompagnée par la naissance de nombreux partenariats divers et variés (collectivités territoriales, MDPH (Maison Départementale des Personnes Handicapées), département, établissements médico-sociaux et sanitaires, éducation nationale etc.).

L'activité de l'Equipe Mobile est réalisée conjointement à l'association Francessenia à qui l'association reverse une partie de la dotation allouée à hauteur de 35%.

Durant l'année 2025 l'association Chrysalide a également porté le projet GEM qui sera à compter du 1er janvier 2026 transféré à l'association Le Puzzle pour gestion.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 828 658 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 080 794 euros et un total charges de 2 152 004 euros, dégageant ainsi un résultat de -71 209 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général 2014-03 et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 du secteur non marchand et ANC 2019-04 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif propre au secteur des ESMS ainsi que désormais également par le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 à compter du 1er janvier 2025. Le bilan 2025 est donc la première année d'application de ce règlement ANC 2022-06 dans les comptes de l'association Chrysalide sans que cela ne génère d'incidence dans les comptes de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence,

Règles et Méthodes Comptables

conformément aux hypothèses de bases :

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

Créances et dettes

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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ne sont pas constatés en comptabilité mais font l'objet d'une mention en annexe.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 4.20%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 89 699 euros.

Règles et Méthodes Comptables

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 173 248 euros.

Les contributions financières d'autres organismes proviennent d'autorités de tarification.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 1213 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.88 €/heure correspond à un montant de 14 410 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Effectifs

L'effectif moyen par catégorie socioprofessionnelle se décompose comme suivant :

	2025	2024	2023
Professions intermédiaires	24.5	23.0	23.0
Cadres et professions intellectuelles	9.0	9.1	9.0
Employes	2.4	2.1	2.1

Honoraires du Commissaire Aux Comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	7 477.20
Conseils et prestations de services	
TOTAL	7 477.20

Règles et Méthodes Comptables

Variation des fonds propres de l'activité sociale et médico sociale

FONDS PROPRES ACTIVITE SOCIALE ET MEDICO SOCIALE	SOLDE EXERCICE N-1	↗	↘	SOLDE EXERCICE N
RESERVES	5 236,66	-	-	5 236,66
RESERVES DE COMPENSATION	154 406,49	30 238,55	-	184 645,04
RESULTAT EN DIMINUTION DES CHARGES D'EXPLOITATION	41 393,10	87 960,00	31 285,00	98 068,10
RESULTAT EN FINANCEMENT DES MESURES D'EXPLOITATION	14 751,28	-	-	14 751,28
RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS	77 578,52	4 486,71	77 578,52	4 486,71
DEP NON OPPOSABLES AUX TIERS	- 78 459,26	-	9 335,03	- 87 794,29
REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBITEUR	- 10 968,79	-	-	- 10 968,79
TOTAL	203 938,00	122 685,26	118 198,55	208 424,71

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virements p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal. technique, matériel outillage industriels	26 069		2 099			28 168
	Instal., agencement, aménagement divers	16 496					16 496
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 107					25 107
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 671		2 099			69 771
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		67 671		2 099			69 771

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal. technique, matériel outillage industriels	22 017	2 171		24 188
	Autres instal., agencement, aménagement divers	5 620	2 490	907	7 203
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	20 620	1 778		22 397
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		48 257	6 438	907	53 788
TOTAL		48 257	6 438	907	53 788

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	1 107	1 107	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés	928	928	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 282	2 282	
	Charges constatées d'avance	331	331	
TOTAL DES CREANCES		4 648	4 648	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 458	15 458		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnelet comptes rattachés	80 702	80 702		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	134 111	134 111		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 951	19 951		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	59 563	59 563		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		309 785	309 785		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		146 980
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 203
Fournisseurs Factures non parv	9 203	
Dettes fiscales et sociales		137 430
Dettes provisionnées pour con	78 942	
Charges sociales sur congés à	41 664	
Etat Charges à payer	8 457	
Formation continue à payer	8 367	
Autres dettes		347
Divers Charges à payer	347	

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			331
Charges d'exploitations diverses		331	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			331

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/202	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/202	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds déd à des projets sans dépense cours des d derniers exer
Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Cf.état Contrib.financières d'autres	193 339	12 000	32 091			173 248	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	193 339	12 000	32 091			173 248	

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss
Crédits non renouvelables stagiaires	3 685		3 685				
Crédits non renouvelables Sessad équipem	2 375		776			1 599	
Crédits non renouvelables Sessad Stagiai	3 297		3 297				
Fonds dédiés PCO	73 805		13 601			60 204	
Excédent GEM	45 577		302			45 275	
Crédits non renouvelables Equipe Mobile	50 000		5 146			44 854	
Crédit non renouvelables formations	14 600		1 600			13 000	
CNR 2025 stagiaires		12 000	3 684			8 316	
Totalisation	193 339	12 000	32 091			173 248	

Tableau de passage du résultat comptable au résultat du compte administratif

	Total	Gestion convent	Gestion libre				
Résultat comptable (a)	(71 209)	(50 726)	(20 483)				
Reprise résultats sous contrôle tiers financeurs (b)	+ 87 960 - -	+ 87 960 - -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat économique (c = a + b)	16 751	37 234	(20 483)				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (d)	+ 9 038 - -	+ 9 038 - -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Produits non opposables aux tiers financeurs (e)	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -	+ -
Résultat du compte administratif (f = c + d + e)	25 789	46 272	(20 483)				