

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO ILIADE

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

Bilan au 31/12/2025

82 BD BEAUMARCHAIS
75011 PARIS

SIRET : 85266194100017

NAF : 8559B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation	4

BILAN

Bilan Actif	5
Bilan Passif	6

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	13
Contributions volontaires en nature détaillées	16

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03

BILAN DE TRANSITION

Bilan Actif - Transition	17
Bilan Passif - Transition	18

COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION

Compte de résultat - Transition	19
Compte de résultat (suite) - Transition	20

DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION

Bilan Actif détaillé - Transition	21
Bilan Passif détaillé - Transition	23
Compte de résultat détaillé - Transition	25

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	28
-------------------------------	----

DONS ETRANGERS

Dons Allemagne	30
Dons Autriche	31
Dons Belgique	32

Dons Canada	33
Dons Emirats Arabes Unis	34
Dons Espagne	35
Dons Etats-Unis	36
Dons Ile Maurice	37
Dons Italie	38
Dons Luxembourg	39
Dons Monaco	40
Dons Portugal	41
Dons Royaume-Uni	42
Dons Suisse	43
Etat des immobilisations	44
Etat des amortissements	45
Etat des créances et des dettes	46
Charges à payer et produits à recevoir	47
Variation des fonds propres 431-5	48

ATTESTATION**Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **ILIADÉ** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 209 042 €
- Déficit : 70 672 €

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

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

Fait à LEVALLOIS PERRET
Le 03/04/2026

OLIVIER BOSSARD
Expert-Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	8 000	5 339	2 661	4 661
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	21 858	10 878	10 980	10 207
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	29 858	16 217	13 641	14 869
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	57 307	17 192	40 115	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 782		4 782	5 142
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	8 733		8 733	13 190
Charges constatées d'avance				6 070
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	141 771		141 771	245 186
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	212 593	17 192	195 401	269 588
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	242 452	33 409	209 042	284 457

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	187 051	187 051
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	60 817	35 984
Excédent ou déficit de l'exercice	-70 672	24 833
Situation nette	177 196	247 868
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	177 196	247 868
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 384	16 599
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 210	11 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	252	8 534
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	31 846	36 589
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	209 042	284 457

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	13 565	21 835
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	83 464	33 002
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	287 929	365 631
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 511	75 096
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	386 469	495 564
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks	-57 307	
Autres achats et charges externes	385 036	391 852
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	660	372
Salaires	50 716	50 049
Cotisations sociales	47 023	31 205
Dotations aux amortissement et dépréciations	21 319	4 583
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9 693	56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	457 141	478 117
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-70 672	17 447
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		2 481
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		2 481

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		2 481
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-70 672	19 928
Produits exceptionnels V		5 500
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		5 500
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		595
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	386 469	503 545
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	457 141	478 712
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-70 672	24 833

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		3 735
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		3 735
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		3 735
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		3 735

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	2 661.11	4 661.11	-2 000.00	-42.91
205000 Concess. brevets licences	8 000.00	8 000.00		
280500 Amort.concess. droi.simil	-5 338.89	-3 338.89	-2 000.00	-59.90
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	10 979.66	10 207.43	772.23	7.57
218100 Installations générales, agencements, aménagements divers	15 013.17	15 013.17		
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	6 844.98	3 945.98	2 899.00	73.47
281810 Amort Installations générales, agencements, aménagements divers	-6 505.71	-5 004.39	-1 501.32	-30.02
281830 Amort Matériel de bureau et matériel informatique	-4 372.78	-3 747.33	-625.45	-16.71
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	13 640.77	14 868.54	-1 227.77	-8.26
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	40 114.76		40 114.76	-
370000 Stocks de marchandises	57 306.80		57 306.80	-
397000 Prov.depr.stocks marchand	-17 192.04		-17 192.04	-
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 782.46	5 141.61	-359.15	-7.00
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)	141.00		141.00	-
411100 Stripe	4 641.46	5 141.61	-500.15	-9.74
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	8 733.46	13 190.42	-4 456.96	-33.79
425000 Personnel Avances et acomptes		2 000.00	-2 000.00	-100.00
467400 Les Amis de l'association Iliade		987.14	-987.14	-100.00
467500 PAYPAL	49.26	1 705.99	-1 656.73	-97.13
468700 Divers Produits à recevoir	8 684.20	8 497.29	186.91	2.20
Charges constatées d'avance		6 070.00	-6 070.00	-100.00
486000 Charges constatées d'avance		6 070.00	-6 070.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Disponibilités	141 770.69	245 186.31	-103 415.62	-42.18
512000 Crédit Agricole		123 807.07	-123 807.07	-100.00
512100 Crédit Agricole - Livret A		775.45	-775.45	-100.00
512200 Crédit Agricole - CSL Association		1 754.10	-1 754.10	-100.00
512500 Banque FIDUCIAL	135 846.70	115 747.19	20 099.51	17.37
531000 Caisse siège social	5 923.99	3 102.50	2 821.49	90.91
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	195 401.37	269 588.34	-74 186.97	-27.52
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	209 042.14	284 456.88	-75 414.74	-26.51

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	187 050.75	187 050.75		
102000 Fonds propres sans droit de reprise	187 050.75	187 050.75		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	60 817.44	35 984.22	24 833.22	69.01
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	60 817.44	35 984.22	24 833.22	69.01
Excédent ou déficit de l'exercice	-70 672.09	24 833.22	-95 505.31	-384.59
Situation nette	177 196.10	247 868.19	-70 672.09	-28.51
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	177 196.10	247 868.19	-70 672.09	-28.51
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 383.94	16 598.52	-214.58	-1.30
401000 Fournisseurs	8 834.70	5 387.06	3 447.64	64.01
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues	7 549.24	11 211.46	-3 662.22	-32.66

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	15 210.10	11 455.90	3 754.20	32.77
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	5 746.86	4 792.93	953.93	19.90
438200 Charges sociales sur congés à payer	3 092.76	2 439.14	653.62	26.81
438600 Charges Sociales à payer	6 370.48	3 628.83	2 741.65	75.53
444000 Etat impots/les benefices		595.00	-595.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	252.00	8 534.27	-8 282.27	-97.05
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)		2 367.66	-2 367.66	-100.00
467000 Note de frais à payer	252.00	427.45	-175.45	-40.98
467200 La Nouvelle Librairie		5 739.16	-5 739.16	-100.00
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	31 846.04	36 588.69	-4 742.65	-12.96
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	209 042.14	284 456.88	-75 414.74	-26.51

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	13 565.00	21 835.00	-8 270.00	-37.87
756100 Cotisations sans contrepartie	680.00	720.00	-40.00	-5.56
756200 Activités membres - Auditeurs Club 100	12 885.00	21 115.00	-8 230.00	-38.98
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	83 463.94	33 001.91	50 462.03	152.91
708300 Locations diverses	142.20		142.20	-
708800 Autres produits d'activités annexes	83 321.74	33 001.91	50 319.83	152.48
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	287 929.47	365 631.28	-77 701.81	-21.25
754110 Dons manuels	287 929.47	365 631.28	-77 701.81	-21.25
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 510.50	75 095.93	-73 585.43	-97.99
758010 Evènement : Soirée Auditeurs	480.00		480.00	-
758020 Evènement : Salon du Livre	1 030.50		1 030.50	-
758200 Diner Gala Musée de la Chasse		23 420.00	-23 420.00	-100.00
758210 Colloque Maison de La Chimie		51 675.93	-51 675.93	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	386 468.91	495 564.12	-109 095.21	-22.01
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks	-57 306.80		-57 306.80	-
603700 Variation des stocks de marchandises	-57 306.80		-57 306.80	-
Autres achats et charges externes	385 036.47	391 851.72	-6 815.25	-1.74
606100 Achats Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	1 453.50	1 482.58	-29.08	-1.96
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 010.54	7 547.42	-6 536.88	-86.60
606400 Fournitures administratives	3 734.04	3 604.17	129.87	3.61
611000 Sous traitance générale	66 050.46	85 733.18	-19 682.72	-22.96
613000 Locations		54.00	-54.00	-100.00
613200 Locations immobilières	59 394.86	64 465.70	-5 070.84	-7.87
613210 Rue Amelot - Charges annexes	900.00	900.00		
615000 Entretien et réparations	2 563.00	2 308.52	254.48	11.00
615600 Maintenance	2 361.60	2 361.60		
616000 Primes d'assurance	303.47	281.15	22.32	7.83
622000 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	6 000.00	4 000.00	2 000.00	50.00
622600 Honoraires	28 828.08	22 682.30	6 145.78	27.10
622700 Frais d'actes et de contentieux		100.00	-100.00	-100.00
623000 Publicités, publications, relations publiques	60 022.48	47 833.19	12 189.29	25.48
623800 Divers (pourboires, dons courants, ...)	4 500.00	10 500.00	-6 000.00	-57.14

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
625000 Déplacements, missions et réceptions	39 637.93	47 422.54	-7 784.61	-16.42
625010 Location et Réception Club 100	2 988.82	29 133.36	-26 144.54	-89.74
625030 Location Réception Colloques	25 233.24	15 011.28	10 221.96	68.10
626000 Frais numériques	73 591.97	38 453.53	35 138.44	91.38
626300 Frais postaux	3 898.57	5 246.72	-1 348.15	-25.69
627000 Frais bancaires	2 563.91	2 730.48	-166.57	-6.08
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	660.28	372.30	287.98	77.42
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	660.28	372.30	287.98	77.42
Salaires	50 715.55	50 049.23	666.32	1.33
641000 Rémunération du personnel	49 637.62	50 654.54	-1 016.92	-2.01
641110 Salaires - Prélèvement à la Source	124.00		124.00	-
641200 Congés payés	953.93	-605.31	1 559.24	-257.69
Cotisations sociales	47 023.36	31 205.16	15 818.20	50.69
645000 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	47 023.36	31 205.16	15 818.20	50.69
Dotations aux amortissements et dépréciations	21 318.81	4 583.06	16 735.75	365.18
681110 Dotations aux amortissements sur Immobilisations incorporelles	2 000.00	2 000.00		
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles	2 126.77	2 583.06	-456.29	-17.65
681730 Dotations aux dépréciations des Stocks et en cours	17 192.04		17 192.04	-
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	9 693.42	55.51	9 637.91	+1 000.00
654400 Créances des exercices antérieurs	194.00		194.00	-
658000 Charges diverses de gestion courante	48.42	55.51	-7.09	-14.29
658010 Evènement : Soirée Auditeurs	7 379.44		7 379.44	-
658020 Evènement : Salon du Livre	170.16		170.16	-
658030 Evènement : Dîner de gala	1 901.40		1 901.40	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	457 141.09	478 116.98	-20 975.89	-4.39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-70 672.18	17 447.14	-88 119.32	-505.06
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.09	2 481.08	-2 480.99	-100.00
768000 Autres produits financiers	0.09	2 481.08	-2 480.99	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0.09	2 481.08	-2 480.99	-100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	0.09	2 481.08	-2 480.99	-100.00

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-70 672.09	19 928.22	-90 600.31	-454.63
Produits exceptionnels		5 500.00	-5 500.00	-100.00
791000 Transferts de charges d'exploitation		5 500.00	-5 500.00	-100.00
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		5 500.00	-5 500.00	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices		595.00	-595.00	-100.00
695200 Imp./soc.pers.mor.non lucratif		595.00	-595.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	386 469.00	503 545.20	-117 076.20	-23.25
TOTAL DES CHARGES	457 141.09	478 711.98	-21 570.89	-4.51
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-70 672.09	24 833.22	-95 505.31	-384.59

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature		3 735.20	-3 735.20	-100.00
870000 Dons en nature		3 735.20	-3 735.20	-100.00
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		3 735.20	-3 735.20	-100.00
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature		3 735.20	-3 735.20	-100.00
862000 Prestations		3 735.20	-3 735.20	-100.00
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		3 735.20	-3 735.20	-100.00

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	8 000	5 339	2 661	4 661
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	21 858	10 878	10 980	10 207
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	29 858	16 217	13 641	14 869
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	57 307	17 192	40 115	
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 782		4 782	5 142
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	8 733		8 733	13 190
Charges constatées d'avance				6 070
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	141 771		141 771	245 186
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	212 593	17 192	195 401	269 588
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	242 452	33 409	209 042	284 457

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	187 051	187 051
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	60 817	35 984
Excédent ou déficit de l'exercice	-70 672	24 833
Situation nette	177 196	247 868
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	177 196	247 868
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 384	16 599
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 210	11 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	252	8 534
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	31 846	36 589
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	209 042	284 457

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	13 565	21 835
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	83 464	33 002
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	287 929	365 631
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		5 500
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 511	75 096
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	386 469	501 064
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks	-57 307	
Autres achats et charges externes	385 036	391 852
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	660	372
Salaires	50 716	50 049
Cotisations sociales	47 023	31 205
Dotations aux amortissement et dépréciations	21 319	4 583
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9 693	56
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	457 141	478 117
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-70 672	22 947
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		2 481
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		2 481

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		2 481
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-70 672	25 428
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		595
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	386 469	503 545
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	457 141	478 712
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-70 672	24 833

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		3 735
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		3 735
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		3 735
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		3 735

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	2 661.11	4 661.11	-2 000.00	-42.91
205000 Concess. brevets licences	8 000.00	8 000.00		
280500 Amort.concess. droi.simil	-5 338.89	-3 338.89	-2 000.00	-59.90
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	10 979.66	10 207.43	772.23	7.57
218100 Installations générales, agencements, aménagements divers	15 013.17	15 013.17		
218300 Matériel de bureau et matériel informatique	6 844.98	3 945.98	2 899.00	73.47
281810 Amort Installations générales, agencements, aménagements divers	-6 505.71	-5 004.39	-1 501.32	-30.02
281830 Amort Matériel de bureau et matériel informatique	-4 372.78	-3 747.33	-625.45	-16.71
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	13 640.77	14 868.54	-1 227.77	-8.26
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	40 114.76		40 114.76	-
370000 Stocks de marchandises	57 306.80		57 306.80	-
397000 Prov.depr.stocks marchand	-17 192.04		-17 192.04	-
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 782.46	5 141.61	-359.15	-7.00
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)	141.00		141.00	-
411100 Stripe	4 641.46	5 141.61	-500.15	-9.74
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	8 733.46	13 190.42	-4 456.96	-33.79
425000 Personnel Avances et acomptes		2 000.00	-2 000.00	-100.00
467400 Les Amis de l'association Iliade		987.14	-987.14	-100.00
467500 PAYPAL	49.26	1 705.99	-1 656.73	-97.13
468700 Divers Produits à recevoir	8 684.20	8 497.29	186.91	2.20
Charges constatées d'avance		6 070.00	-6 070.00	-100.00
486000 Charges constatées d'avance		6 070.00	-6 070.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Disponibilités	141 770.69	245 186.31	-103 415.62	-42.18
512000 Crédit Agricole		123 807.07	-123 807.07	-100.00
512100 Crédit Agricole - Livret A		775.45	-775.45	-100.00
512200 Crédit Agricole - CSL Association		1 754.10	-1 754.10	-100.00
512500 Banque FIDUCIAL	135 846.70	115 747.19	20 099.51	17.37
531000 Caisse siège social	5 923.99	3 102.50	2 821.49	90.91
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	195 401.37	269 588.34	-74 186.97	-27.52
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	209 042.14	284 456.88	-75 414.74	-26.51

Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	187 050.75	187 050.75		
102000 Fonds propres sans droit de reprise	187 050.75	187 050.75		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	60 817.44	35 984.22	24 833.22	69.01
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	60 817.44	35 984.22	24 833.22	69.01
Excédent ou déficit de l'exercice	-70 672.09	24 833.22	-95 505.31	-384.59
Situation nette	177 196.10	247 868.19	-70 672.09	-28.51
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	177 196.10	247 868.19	-70 672.09	-28.51
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 383.94	16 598.52	-214.58	-1.30
401000 Fournisseurs	8 834.70	5 387.06	3 447.64	64.01
408100 Fournisseurs - Factures non parvenues	7 549.24	11 211.46	-3 662.22	-32.66

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	15 210.10	11 455.90	3 754.20	32.77
428200 Dettes provisionnées pour congés à payer	5 746.86	4 792.93	953.93	19.90
438200 Charges sociales sur congés à payer	3 092.76	2 439.14	653.62	26.81
438600 Charges Sociales à payer	6 370.48	3 628.83	2 741.65	75.53
444000 Etat impots/les benefices		595.00	-595.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	252.00	8 534.27	-8 282.27	-97.05
411000 Usagers (et organismes de prise en charge)		2 367.66	-2 367.66	-100.00
467000 Note de frais à payer	252.00	427.45	-175.45	-40.98
467200 La Nouvelle Librairie		5 739.16	-5 739.16	-100.00
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	31 846.04	36 588.69	-4 742.65	-12.96
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	209 042.14	284 456.88	-75 414.74	-26.51

Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	13 565.00	21 835.00	-8 270.00	-37.87
756100 Cotisations sans contrepartie	680.00	720.00	-40.00	-5.56
756200 Activités membres - Auditeurs Club 100	12 885.00	21 115.00	-8 230.00	-38.98
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	83 463.94	33 001.91	50 462.03	152.91
708300 Locations diverses	142.20		142.20	-
708800 Autres produits d'activités annexes	83 321.74	33 001.91	50 319.83	152.48
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	287 929.47	365 631.28	-77 701.81	-21.25
754110 Dons manuels	287 929.47	365 631.28	-77 701.81	-21.25
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		5 500.00	-5 500.00	-100.00
791000 Transferts de charges d'exploitation		5 500.00	-5 500.00	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 510.50	75 095.93	-73 585.43	-97.99
758010 Evènement : Soirée Auditeurs	480.00		480.00	-
758020 Evènement : Salon du Livre	1 030.50		1 030.50	-
758200 Diner Gala Musée de la Chasse		23 420.00	-23 420.00	-100.00
758210 Colloque Maison de La Chimie		51 675.93	-51 675.93	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	386 468.91	501 064.12	-114 595.21	-22.87
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks	-57 306.80		-57 306.80	-
603700 Variation des stocks de marchandises	-57 306.80		-57 306.80	-
Autres achats et charges externes	385 036.47	391 851.72	-6 815.25	-1.74
606100 Achats Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	1 453.50	1 482.58	-29.08	-1.96
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 010.54	7 547.42	-6 536.88	-86.60
606400 Fournitures administratives	3 734.04	3 604.17	129.87	3.61
611000 Sous traitance générale	66 050.46	85 733.18	-19 682.72	-22.96
613000 Locations		54.00	-54.00	-100.00
613200 Locations immobilières	59 394.86	64 465.70	-5 070.84	-7.87
613210 Rue Amelot - Charges annexes	900.00	900.00		
615000 Entretien et réparations	2 563.00	2 308.52	254.48	11.00
615600 Maintenance	2 361.60	2 361.60		
616000 Primes d'assurance	303.47	281.15	22.32	7.83
622000 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	6 000.00	4 000.00	2 000.00	50.00
622600 Honoraires	28 828.08	22 682.30	6 145.78	27.10
622700 Frais d'actes et de contentieux		100.00	-100.00	-100.00
623000 Publicités, publications, relations publiques	60 022.48	47 833.19	12 189.29	25.48

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
623800 Divers (pourboires, dons courants, ...)	4 500.00	10 500.00	-6 000.00	-57.14
625000 Déplacements, missions et réceptions	39 637.93	47 422.54	-7 784.61	-16.42
625010 Location et Réception Club 100	2 988.82	29 133.36	-26 144.54	-89.74
625030 Location Réception Colloques	25 233.24	15 011.28	10 221.96	68.10
626000 Frais numériques	73 591.97	38 453.53	35 138.44	91.38
626300 Frais postaux	3 898.57	5 246.72	-1 348.15	-25.69
627000 Frais bancaires	2 563.91	2 730.48	-166.57	-6.08
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	660.28	372.30	287.98	77.42
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	660.28	372.30	287.98	77.42
Salaires	50 715.55	50 049.23	666.32	1.33
641000 Rémunération du personnel	49 637.62	50 654.54	-1 016.92	-2.01
641110 Salaires - Prélèvement à la Source	124.00		124.00	-
641200 Congés payés	953.93	-605.31	1 559.24	-257.69
Cotisations sociales	47 023.36	31 205.16	15 818.20	50.69
645000 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	47 023.36	31 205.16	15 818.20	50.69
Dotations aux amortissements et dépréciations	21 318.81	4 583.06	16 735.75	365.18
681110 Dotations aux amortissements sur Immobilisations incorporelles	2 000.00	2 000.00		
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles	2 126.77	2 583.06	-456.29	-17.65
681730 Dotations aux dépréciations des Stocks et en cours	17 192.04		17 192.04	-
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	9 693.42	55.51	9 637.91	+1 000.00
654400 Créances des exercices antérieurs	194.00		194.00	-
658000 Charges diverses de gestion courante	48.42	55.51	-7.09	-14.29
658010 Evènement : Soirée Auditeurs	7 379.44		7 379.44	-
658020 Evènement : Salon du Livre	170.16		170.16	-
658030 Evènement : Dîner de gala	1 901.40		1 901.40	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	457 141.09	478 116.98	-20 975.89	-4.39
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-70 672.18	22 947.14	-93 619.32	-407.98
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.09	2 481.08	-2 480.99	-100.00
768000 Autres produits financiers	0.09	2 481.08	-2 480.99	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0.09	2 481.08	-2 480.99	-100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RÉSULTAT FINANCIER	0.09	2 481.08	-2 480.99	-100.00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-70 672.09	25 428.22	-96 100.31	-377.93
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices		595.00	-595.00	-100.00
695200 Imp./soc.pers.mor.non lucratif		595.00	-595.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	386 469.00	503 545.20	-117 076.20	-23.25
TOTAL DES CHARGES	457 141.09	478 711.98	-21 570.89	-4.51
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-70 672.09	24 833.22	-95 505.31	-384.59

Annexe

Règles et méthodes comptables

ILIADÉ INSTITUT POUR LA LONGUE MEMOIRE EUROPEENNE est une association qui a pour but de développer des actions à caractère civique, culturel, pédagogique, caritatif; de mener des actions de sensibilisation; de proposer de faire connaître au plus grand nombre l'histoire de la civilisation européenne. L'association agit dans un but non lucratif. A titre d'exemples, elle organise et soutient des colloques, expositions, séminaires, congrès en lien avec son objet; développe des revues et des ouvrages aux fins de l'histoire de la civilisation européenne; travaille de concert avec des associations ou fondations françaises et européennes pour la réalisation des expositions, rencontres et débats; met en place des communications (site internet) et assure des formations visant à promouvoir son objet.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 209 042 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -70 672 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

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

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

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

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Changements comptables

La société a appliqué pour la première fois, à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, le règlement ANC n° 2023-03 relatif à la modernisation des états financiers. Ce règlement modifie principalement la présentation du compte de résultat, notamment par la suppression de la catégorie du résultat exceptionnel.

Ce changement concerne exclusivement la présentation du compte de résultat. Les méthodes d'évaluation et de comptabilisation demeurent inchangées. Le résultat net de l'exercice n'est pas impacté.

Les produits et charges précédemment classés en résultat exceptionnel et relevant de l'activité opérationnelle sont désormais présentés en autres produits et autres charges d'exploitation. Les éléments de nature financière demeurent classés en résultat financier.

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Amortissements

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

- | | |
|--------------------------------------|---------|
| • Logiciel | 4 ans, |
| • Agencements et aménagements | 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans, |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

Compte tenu de l'âge, de l'ancienneté des salariés et de la faible probabilité de leur présence dans l'association, le montant des droits acquis n'est pas significatif.

Contributions volontaires en nature

En 2025, il n'y a pas eu de contributions volontaires en nature.

Régime fiscal

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

Rémunérations versées à certains dirigeants

Aucune rémunération n'est versée aux dirigeants de l'association.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	8 000			8 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 000			8 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	18 959	2 899		21 858
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 959	2 899		21 858
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	26 959	2 899		29 858

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	2 899			2 899		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	2 899			2 899		

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

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	3 339	2 000		5 339
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 339	2 000		5 339
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	8 752	2 127		10 878
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 752	2 127		10 878
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	12 091	4 127		16 217

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	2 000		2 000		
Immobilisations corporelles	2 127		2 127		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	4 127		4 127		

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

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	4 782	4 782	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	8 733	8 733	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	13 516	13 516	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 384	16 384		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	5 747	5 747		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 463	9 463		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	252	252		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	31 846	31 846		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 549	11 211
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 210	10 861
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	22 759	22 072

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

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	187 051				187 051
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	35 984	24 833			60 817
Excédent ou déficit de l'exercice	24 833				-70 672
Situation nette	247 868	24 833			177 196
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	247 868	24 833			177 196

Dons Allemagne

Etat du contributeur	ALLEMAGNE
----------------------	-----------

Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
31/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	25
14/11/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	800
31/01/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	200
23/11/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	70
TOTAL					895

Dons Autriche

Etat du contributeur		AUTRICHE			
Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
22/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	420
TOTAL					420

Dons Belgique

Etat du contributeur	BELGIQUE
----------------------	----------

Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
05/12/2025	SRL	DONS	DIRECT	VIREMENT	1 200
23/11/2025	MADAME	DONS	DIRECT	STRIPE	110
24/07/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	50
31/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	245
23/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	250
31/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	40
31/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	50
09/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	200
31/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	1 200
28/03/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	600
01/07/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	200
29/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	1 500
10/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	100
09/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	PAYPAL	50
06/07/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	50
29/10/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	160
06/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	900
28/02/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	200
19/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	100
01/06/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	600
14/01/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	200
22/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	20
TOTAL					8 025

Dons Canada

Etat du contributeur	CANADA
----------------------	--------

Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
19/04/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	1 200
08/07/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	50
16/01/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	200
30/12/2025	MADAME	DONS	DIRECT	STRIPE	30
TOTAL					1 480

Dons Emirats Arabes Unis

Etat du contributeur		EMIRATS ARABES UNIS			
Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
22/11/2025	MADAME	DONS	DIRECT	STRIPE	50
TOTAL					50

Dons Espagne

Etat du contributeur	ESPAGNE
----------------------	---------

Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
07/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	1 000
10/01/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	100
10/03/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	200
08/07/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	50
01/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	204
TOTAL					1 554

Dons Etats-Unis

Etat du contributeur	ETATS-UNIS
----------------------	------------

Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
29/12/2025	MADAME	DONS	DIRECT	STRIPE	50
29/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	250
TOTAL					300

Dons Ile Maurice

Etat du contributeur		ILE MAURICE			
Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
12/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	CHEQUE	50
TOTAL					50

Dons Italie

Etat du contributeur	ITALIE
----------------------	--------

Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
31/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	500
31/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	200
02/10/2025	MADAME	DONS	DIRECT	VIREMENT	600
05/02/2025	MADAME	DONS	DIRECT	VIREMENT	200
15/04/2025	MADAME	DONS	DIRECT	VIREMENT	200
31/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	25
14/11/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	PAYPAL	50
30/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	50
31/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	100
TOTAL					1 925

Dons Luxembourg

Etat du contributeur	Luxembourg
----------------------	------------

Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
02/01/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	128
26/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	20
05/11/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	330
31/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	250
TOTAL					728

Dons Monaco

Etat du contributeur		MONACO			
Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
31/03/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	CHEQUE	100
31/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	150
TOTAL					250

Dons Portugal

Etat du contributeur		PORTUGAL			
Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
22/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	50
TOTAL					50

Dons Royaume-Uni

Etat du contributeur		ROYAUME-UNI			
Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
18/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	2 100
TOTAL					2 100

Dons Suisse

Etat du contributeur	SUISSE
----------------------	--------

Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
30/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	30
18/09/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	PAYPAL	100
03/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	1 200
04/02/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	PRELEVEME	200
23/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	100
21/08/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	600
15/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	CHEQUE	100
30/12/2025	MADAME	DONS	DIRECT	STRIPE	50
24/11/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	36
03/02/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	VIREMENT	200
30/12/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	100
15/11/2025	MONSIEUR	DONS	DIRECT	STRIPE	500
TOTAL					3 216