

ASSOCIATION SOLINUM

16 place des Quinconces
33000 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS

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



Société d'expertise comptable
SARL au capital de 2.000 euros – RCS de Paris B484 182 969 - Siret : 484 182 969 00028
Siège social : 32, rue de Londres – 75009 PARIS
Tél : 01.53.20.84.94 – Fax : 01.53.20.84.95

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation - rgt 2023-03	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des dépréciations	13
Etat des provisions	14
Etat des créances et des dettes	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	18
Variation des fonds propres 431-5	19
Synthèse de la variation des fonds dédiés et reportés	20
Variation des fonds dédiés et reportés	21
Ventilation des ressources d'exploitation	22
Effectif moyen	23
Honoraires des commissaires aux comptes	24
Détail des contributions volontaires en nature	25
Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger	26
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	27
Bilan Passif détaillé	29
Compte de résultat détaillé	31
Contributions volontaires en nature détaillées	34

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 **SOLINUM** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 3 109 629 €
- Excédent : 335 789 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018) ainsi que par le règlement ANC n° 2023-03.

Fait à
Le

PICARD Fabienne
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	368 474	355 195	13 279	28 176
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	47 585	35 370	12 216	16 296
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	3 190		3 190	3 460
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	419 250	390 565	28 685	47 932
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 235		19 235	50 646
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	724 745	21 671	703 074	662 043
Charges constatées d'avance	16 166		16 166	21 921
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 342 469		2 342 469	1 456 015
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	3 102 615	21 671	3 080 944	2 190 625
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)	3 521 865	412 236	3 109 629	2 238 558

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	5 268	5 268
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	423 943	370 327
Excédent ou déficit de l'exercice	335 789	53 616
Situation nette	765 000	429 211
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	765 000	429 211
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	1 694 597	1 140 315
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	1 694 597	1 140 315
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	60 048	6 000
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV	60 048	6 000
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	63 451	76 748
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	341 973	258 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 672	6 322
Produits constatés d'avance	171 888	321 304
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	589 985	663 032
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	3 109 629	2 238 558

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	4 423	15 954
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	3 211 658	3 017 031
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	1 484	6 352
Mécénats	78 107	268 786
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	982 100	357 368
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 579	20 885
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	263	
Utilisations des fonds dédiés	1 124 292	1 095 145
Autres produits	3 542	3 585
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	5 412 449	4 785 106
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	620 750	882 093
Aides financières	99 097	38 141
Impôts, taxes et versements assimilés	157 703	203 426
Salaires	1 849 741	1 943 082
Cotisations sociales	589 771	606 163
Dotations aux amortissements et dépréciations	21 390	84 352
Dotations aux provisions	54 048	6 000
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	1 678 574	993 164
Autres charges	5 722	54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	5 076 796	4 756 474
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	335 653	28 632
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	381	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		2
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	381	2

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	246	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	246	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	136	1
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	335 789	28 633
Produits exceptionnels V		25 233
Charges exceptionnelles VI		250
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		24 983
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	5 412 831	4 810 341
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	5 077 042	4 756 725
EXCÉDENT OU DÉFICIT	335 789	53 616

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	18 769	73 121
Bénévolat	48 795	136 779
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	67 564	209 900
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	15 000	15 750
Prestations en nature	52 564	194 150
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	67 564	209 900

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 3 109 629 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 335 789 Euros.

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

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des points exposés dans le paragraphe "Changements de méthodes comptables",
- indépendance des exercices,

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

Présentation

Solinum est une association à but-non lucratif régie par la loi française de 1901 reconnue d'intérêt général qui met l'innovation au service de la lutte contre la pauvreté.

L'approche de Solinum repose sur quatre piliers : l'identification fine des besoins sociaux, l'expérimentation de solutions concrètes, leur capitalisation méthodique, et enfin leur diffusion à large échelle. L'association travaille en étroite collaboration avec l'ensemble de ses parties prenantes - institutions, associations de terrain et personnes en situation de précarité - pour maximiser l'impact social de ses projets.

En 2025, Solinum a déployé trois programmes principaux :

- Soliguide : une cartographie référençant l'ensemble de services pour les personnes en difficulté partout en France, en Espagne et Andorre
- Déploiement thématique : projet de déploiement ciblé afin de maximiser l'impact de notre cartographie. Deux thématiques ont été priorisées en cours de l'exercice : d'abord l'accès à l'Alimentation, ensuite l'accès à la Santé.
- Solidata : un outil qui facilite l'analyse des données sociales à travers des diagnostics et des analyses automatiques et interactives.

Faits caractéristiques

L'exercice 2025 a été marqué par plusieurs évolutions majeures dans les activités et la structuration de Solinum, dans un contexte financier particulier pour l'association marqué par une forte vigilance sur les enjeux de trésorerie et de soutenabilité du modèle de développement engagé ces dernières années :

- Une poursuite du déploiement territorial de Soliguide et la consolidation des implantations ouvertes en 2024, notamment dans les territoires ruraux et ultramarins. L'ouverture de trois nouveaux territoires Soliguide : le Gers, l'Indre-et-Loire et le Tarn-et-Garonne, portant à 40 le nombre total de départements couverts.
- La refonte de l'application mobile Soliguide pour améliorer l'expérience utilisateur et renforcer l'accessibilité de l'information.
- Une structuration renforcée du modèle de déploiement via les partenaires externes et franchises sociales, avec un accompagnement accru des structures locales et une clarification des outils et méthodes d'essaimage. Un appel à candidatures pour trouver des porteurs Soliguide et poursuivre la dynamique d'essaimage de Soliguide.
- Une nouvelle organisation de l'association pour recentrer les activités et s'adapter aux évolutions du secteur et des modes de financement.
- Une nouvelle mesure d'impact social de Soliguide, avec la méthodologie du Social Return On Investment, pour 1 euro investi dans Soliguide : 14,44 euros de valeur sociale est créée.
- La restitution du cycle thématique sur l'alimentation, qui vise à recenser tous les dispositifs alimentaires sur Soliguide et développer un outil de visualisation de l'offre alimentaire.
- Une poursuite du développement européen de Solinum, dans le cadre des projets initiés en Espagne et en Andorre, avec la préparation de nouvelles perspectives d'implantation à l'international.

Les évolutions de l'année ont entraîné des impacts significatifs sur la structure financière de l'association :

- Légère diminution des charges de personnel, liée aux changements organisationnels qui ont été actionnés en cours d'année, afin d'anticiper les risques économiques pour l'association et son modèle de déploiement.
- Optimisation des ressources support, avec une priorisation des expertises et en rééquilibrage du nombre d'ETP en cohérence avec les besoins de l'association sur les aspects RH, finance et développement tech.
- Réduction de 30% des charges de services extérieurs, dans le cadre des politiques d'anticipation des risques économiques entreprises en cours de l'exercice.
- Très forte progression des contributions financières, avec une augmentation de 175% par rapport à 2024.

L'augmentation du résultat net, qui atteint 335 789 € en 2025 contre 53 616 € en 2024, reflète principalement les effets combinés des mesures de maîtrise des charges, du renforcement des financements affectés et de la volonté de consolider durablement la résilience financière de Solinum dans un contexte de changement d'échelle de ses activités.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Plusieurs éléments identifiés à la clôture 2025 auront un impact direct sur l'exercice 2026.

Les produits constatés d'avance, d'un montant de 171 888 €, ainsi que les fonds dédiés, qui atteignent 1 678 574 €, sont majoritairement affectés à la poursuite du déploiement national de Soliguide, au développement de nouveaux déploiements thématiques et à l'internationalisation des projets portés par l'association.

En 2026, Solinum prévoit également la poursuite de son modèle de déploiement via les dispositifs d'Appels à Manifestation d'Intérêt (AMI). Ce modèle permettra de financer les phases d'amorçage de nouveaux déploiements territoriaux de Soliguide en s'appuyant sur le réseau de partenaires locaux porteurs du projet.

La trésorerie constatée au 31 décembre 2025 s'élève à 2 342 469 €. Cette amélioration significative résulte principalement :

- des politiques de rationalisation des dépenses mises en œuvre au cours de l'exercice ;
- de la forte mobilisation des équipes salariées afin d'assurer les remontées de bilans et de justificatifs auprès des financeurs pour accélérer les versements et soldes de subventions ;
- du renouvellement de la convention pluriannuelle d'objectifs (CPO) ;
- ainsi que de l'obtention de nouveaux financements en fin d'exercice.

Ces leviers d'optimisation financière devront continuer à faire l'objet d'un suivi attentif en 2026 afin de garantir la poursuite de la politique de rationalisation engagée, tout en maintenant la capacité de l'association à atteindre les objectifs définis dans sa feuille de route pluriannuelle, notamment en matière de développement territorial, de structuration européenne, de pilotage de trésorerie et d'optimisation des coûts et des encaissements.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

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

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés n'ont pas d'impacts significatifs et sont exposés ci-après :

Changements de comptabilisation :

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

- Résultat exceptionnel :

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

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

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

Changement de présentation :

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

- Présentation du compte de résultat :

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

- Présentation du bilan :

- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition ou au coût de production.

Amortissements

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

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| • Logiciels informatiques | 1 à 3 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 ans. |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des financements à recevoir pour 689 208€.

Produits constatés d'avance

Un financement peut être accordé pour une durée à cheval entre deux exercices ou pour une période pluriannuelle. La part relative aux exercices futurs est inscrite en "produits constatés d'avance". Ces produits relatifs aux exercices futurs sont évalués sur la base des termes de la convention de financement déterminant les périodes auxquelles sont rattachées les fonds attribués (étalement prorata temporis ou selon l'avancement du projet sur la période définie).

Subventions d'investissement

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

Les subventions sont reprises dans le résultat au même rythme que l'amortissement des matériels immobilisés et/ou à hauteur des charges d'exploitation financées, soit un montant de 14 245 € au 31/12/2025.

Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont déterminées en application du règlement ANC 2014-03, lorsque l'association a une obligation actuelle (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé, qu'il est probable qu'une sortie de ressources sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant peut être estimé de façon fiable. De ce fait, seuls les risques identifiés et rendus probables par un événement en cours à la clôture sont provisionnés.

Ainsi, une provision pour risque de 60 048€ a été constatée à la clôture du fait des risques de rejet sur 3 financements européens (54 047€) et de la sous consommation du financement d'un investissement dans le cadre d'une subvention publique pour 6 000€ (report de 2024).

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'ont pas été évalués compte tenu de leur âge et de la probabilité de leur présence à l'âge de la retraite.

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. Ils sont dotés par la comptabilisation d'une charge au débit du compte "report en fonds dédiés".

Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont repris en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte "utilisation de fonds dédiés ou reportés".

Les fonds dédiés s'établissent au 31/12/2025 à 1 694 597 € dont 13 279€ au titre d'investissement dont l'amortissement est en cours à la clôture.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice correspond à des missions de validation et de correction de traductions des informations Soliguide. L'association a recensé la traduction de 48 459 éléments, soit 5 671 897 caractères en 2025. Sur la base du ratio, 1 mot = 4,65 caractères, il a été estimé la traduction de 1.219.763 mots. La valorisation par mot a été estimée à 0.04€, soit 50% des prix TTC au mot constatés sur le marché. Le total de la valorisation s'élève donc à 48 795 euros au titre de l'exercice 2025.

L'association a bénéficié de la mise à disposition de locaux. La valorisation est faite sur la base d'un coût unitaire de 250 € TTC multiplié par le nombre de mois d'occupation, le nombre de personnes occupantes par antennes concernées (5).

Cette valorisation est estimée à 15 000 euros au titre de l'exercice 2025.

L'association a également bénéficié de mécénats de compétence. La valorisation repose sur l'évaluation du coût du salarié mis à disposition, transmise par l'employeur mécène et s'élève à 3 769 euros pour 2025.

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

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, les membres du Conseil d'Administration de l'association ne perçoivent pas de rémunération, ni ne bénéficient d'avantage en nature.

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	368 474			368 474
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	368 474			368 474
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	45 173	2 412		47 585
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	45 173	2 412		47 585
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 460			3 190
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 460			3 190
TOTAL GÉNÉRAL	417 107	2 412		419 250

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	2 412			2 412		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	2 412			2 412		

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	340 298	14 897		355 195
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	340 298	14 897		355 195
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	28 877	6 493		35 370
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 877	6 493		35 370
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	369 175	21 390		390 565

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	14 897		14 897		
Immobilisations corporelles	6 493		6 493		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	21 390		21 390		

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 dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations	28 250		6 579	21 671
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	28 250		6 579	21 671
TOTAL GÉNÉRAL	28 250		6 579	21 671

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	6 000	54 048			60 048
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	6 000	54 048			60 048
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	6 000	54 048			60 048

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	3 190		3 190
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	19 235	19 235	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	766	766	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	207	207	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	590 013	590 013	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	133 759	133 759	
Charges constatées d'avance	16 166	16 166	
TOTAL	763 336	760 146	3 190
(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	63 451	63 451		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	22 000	22 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	198 808	198 808		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	121 165	121 165		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	12 672	12 672		
Produits constatés d'avance	171 888	149 993	21 895	
TOTAL	589 985	568 090	21 895	
(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	25 129	35 538
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 204	90 095
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	57 333	125 633

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	342 390	280 537
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	342 390	280 537

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	171 888	321 304
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		171 888	321 304

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	16 166	21 921
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		16 166	21 921

Commentaires : néant

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics		26 083				26 083
Subventions d'exploitation	240 003	1 966 135	738 465	82 822	158 150	3 185 575
Subventions d'investissement						
TOTAL	240 003	1 992 218	738 465	82 822	158 150	3 211 658

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	5 268				5 268
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	370 327	53 616			423 943
Excédent ou déficit de l'exercice	53 616	-53 616	335 789		335 789
Situation nette	429 211		335 789		765 000
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	429 211		335 789		765 000

Commentaires : néant

Synthèse des variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	1 047 590	1 069 183	1 031 566			1 085 207	
Contributions financières d'autres organismes	65 702	609 390	65 702			609 390	
Ressources liées à la générosité du public	27 024		27 024				
TOTAL GÉNÉRAL	1 140 316	1 678 573	1 124 292			1 694 597	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Synthèse des variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Exploitation	1 017 322	1 069 183	1 017 321			1 069 184	
Investissements	30 268		14 245			16 023	
TOTAL	1 047 590	1 069 183	1 031 566			1 085 207	
Contributions financières d'autres organismes							
Exploitation	65 702	609 390	65 702			609 390	
Investissements							
TOTAL	65 702	609 390	65 702			609 390	
Ressources liées à la générosité du public							
Exploitation	27 024		27 024				
TOTAL	27 024		27 024				
TOTAL GÉNÉRAL	1 140 316	1 678 573	1 124 292			1 694 597	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Ventilation des ressources d'exploitation

Activités annexes	4 423
Concours publics	26 083
Subventions d'exploitation	3 185 575
Dons en numéraires	1 484
Mécénats	78 107
Contributions financières	982 100
Produits divers	3 806
Reprise de provisions	6 579
Utilisation des fonds dédiés	1 124 292
TOTAL	5 412 449

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	17
Agents de maîtrise et techniciens	26
Employés	5
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	48

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Contrôle légal des comptes	6 923	
TOTAL	6 923	

Montant des charges nettes comptabilisées en 2025

Détail des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charges	Exercice N	Exercice N-1
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
TOTAL		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	15 000.00	15 750.00
86100000 Mise à disposition gratuite de biens	15 000.00	15 750.00
TOTAL	15 000.00	15 750.00
862 - Prestations	52 564.00	194 150.00
86200000 Prestations	52 564.00	194 150.00
TOTAL	52 564.00	194 150.00
864 - Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	67 564.00	209 900.00

Répartition par nature de ressources	Exercice N	Exercice N-1
870 - Bénévolat		
TOTAL		
871 - Prestations en nature	18 769.00	73 121.00
87100000 Prestations en nature	18 769.00	73 121.00
TOTAL	18 769.00	73 121.00
875 - Dons en nature	48 795.00	136 779.00
87500000 Bénévolat	48 795.00	136 779.00
TOTAL	48 795.00	136 779.00
TOTAL	67 564.00	209 900.00

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
Espagne	102 627
UK	35 291
TOTAL	137 918

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité SOLINUM établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au 16 Place des Quinconces 33000 BORDEAUX sur demande préalable.

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	13 279.01	28 176.07	-14 897.06	-52.87
20510000 DVPT APPLI ET PLATEFORME SOLIGUIDE - IDF - 92 - 93 - 94	317 066.06	317 066.06		
20511000 WIDGET Subventionnés	11 460.00	11 460.00		
20511100 SOLIGUIDE fonctionnalités 2023	29 318.00	29 318.00		
20511200 SOLIDATA Fonctionnalités 2023	10 630.00	10 630.00		
28051000 AMORT DVP PLATEFORME ET APPLI IDF - 92 - 93 - 94	-317 066.06	-317 066.06		
28051100 AMORT APPLICATIONS SUBVENTIONNEES	-11 460.00	-9 878.94	-1 581.06	-16.00
28051110 Amort. SOLIGUIDE fonctionnalités 2023	-19 572.49	-9 799.82	-9 772.67	-99.71
28051120 Amort. concess. droit simil.	-7 096.50	-3 553.17	-3 543.33	-99.75
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	12 215.55	16 296.13	-4 080.58	-25.04
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	38 069.36	35 657.08	2 412.28	6.76
21840000 MOBILIER	9 516.00	9 516.00		
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATI...	-31 003.90	-26 414.24	-4 589.66	-17.38
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-4 365.91	-2 462.71	-1 903.20	-77.26
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	3 190.24	3 460.24	-270.00	-7.80
27510000 DEPOTS DE GARANTIE	3 190.24	3 460.24	-270.00	-7.80
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	28 684.80	47 932.44	-19 247.64	-40.16
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	19 235.02	50 645.73	-31 410.71	-62.02
41100000 USAGERS	19 235.02	50 645.73	-31 410.71	-62.02
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	703 073.81	662 043.05	41 030.76	6.20
40100000 FOURNISSEURS	270.84		270.84	-
40980000 Rrr a obten.avoir a recev		2 100.00	-2 100.00	-100.00
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	766.25		766.25	-
43900000 Organismes sociaux - Produits à recevoir	206.50		206.50	-
44173000 FINANCEMENTS PUBLICS	249 817.85	356 181.05	-106 363.20	-29.86

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
44820000 État - Produits à recevoir	340 195.37	277 777.00	62 418.37	22.47
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS		1 388.00	-1 388.00	-100.00
46740000 FINANCEMENTS MECENATS	131 500.00	52 187.00	79 313.00	151.98
46770000 Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	1 988.00	660.00	1 328.00	201.21
49670000 Prov. deprec. cpts deb. divers		-1 388.00	1 388.00	-100.00
49671000 Prov. deprec. Financements	-21 671.00	-26 862.00	5 191.00	19.32
Charges constatées d'avance	16 166.40	21 921.00	-5 754.60	-26.25
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 166.40	21 921.00	-5 754.60	-26.25
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 342 469.05	1 456 015.34	886 453.71	60.88
51230000 BANQUE BNP	2 242 600.82	1 440 272.97	802 327.85	55.71
51231000 BANQUE BNP LIVRET A	76 881.24		76 881.24	-
51240000 QONTO GENERAL	2 556.83	1 396.34	1 160.49	83.17
51260000 QONTO ACHATS	786.10	2 190.23	-1 404.13	-64.11
51270000 QONTO CERCLE TECH	4 232.77	4 642.88	-410.11	-8.83
51280000 QONTO Espagne	1 084.73	4 447.82	-3 363.09	-75.61
51290000 QONTO OKARITO	2 997.12	3 065.10	-67.98	-2.22
51291000 BANQUE CREDIT COOPERATIF	11 329.44		11 329.44	-
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	3 080 944.28	2 190 625.12	890 319.16	40.64
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	3 109 629.08	2 238 557.56	871 071.52	38.91

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	5 267.73	5 267.73		
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	5 267.73	5 267.73		
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	423 943.06	370 327.36	53 615.70	14.48
11000000 REPORT À NOUVEAU CRÉDITEUR	423 943.06	370 327.36	53 615.70	14.48
Excédent ou déficit de l'exercice	335 789.03	53 615.70	282 173.33	526.29
Situation nette	764 999.82	429 210.79	335 789.03	78.23
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	764 999.82	429 210.79	335 789.03	78.23
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	1 694 596.63	1 140 315.12	554 281.51	48.61
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS EXPLOITATION	1 069 183.88	1 017 321.23	51 862.65	5.10
19410000 Fonds déd. sur subv. Immobilisations	9 745.51	19 518.18	-9 772.67	-50.07
19411000 FD Sub investissement Cabine téléphonique	2 743.72	3 672.92	-929.20	-25.29
19411200 Fonds déd. sur subv. Invest SOLIDATA	3 533.50	7 076.83	-3 543.33	-50.06
19500000 FONDS DEDIES CONTRIBUTIONS FINANCIERES	609 390.02	65 701.72	543 688.30	827.51
19600000 Fonds déd. sur ressources liées à la générosité du public		27 024.24	-27 024.24	-100.00
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	1 694 596.63	1 140 315.12	554 281.51	48.61
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	60 048.00	6 000.00	54 048.00	900.80
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	60 048.00	6 000.00	54 048.00	900.80
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS	60 048.00	6 000.00	54 048.00	900.80
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 451.47	76 748.18	-13 296.71	-17.33
40100000 FOURNISSEURS	38 322.00	41 210.12	-2 888.12	-7.01
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	25 129.47	35 538.06	-10 408.59	-29.29
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	341 973.16	258 657.47	83 315.69	32.21
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES		2 722.54	-2 722.54	-100.00
42820000 DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	4 971.00	7 429.00	-2 458.00	-33.09
42860000 Autres charges à payer	17 029.00	32 912.00	-15 883.00	-48.26
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	147 155.25	66 403.37	80 751.88	121.61
43702000 ALAN	4 328.38	6 825.54	-2 497.16	-36.60
43703000 MALAKOFF MEDERIC (RETRAITE)	37 916.29	44 769.55	-6 853.26	-15.31
43708000 CONTRIBUTION PARITARISME	1 005.47	463.73	541.74	116.59
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	2 405.00	3 167.00	-762.00	-24.06
43860000 CHARGES A PAYER	5 998.00	10 715.00	-4 717.00	-44.02
44173000 FINANCEMENTS PUBLICS	19 633.51		19 633.51	-
44190000 État avances sur subv.	40 272.00	43 303.76	-3 031.76	-7.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 955.52	4 074.38	-1 118.86	-27.44
44700000 Autres Taxes - TS	56 503.08		56 503.08	-
44812000 État - Charges à payer		35 871.60	-35 871.60	-100.00
44812100 État - Charges à payer FPC	1 800.66		1 800.66	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	12 672.00	6 322.00	6 350.00	100.44
46740000 FINANCEMENTS MECENATS	12 672.00		12 672.00	-
46760000 Subventions à reverser		6 322.00	-6 322.00	-100.00
Produits constatés d'avance	171 888.00	321 304.00	-149 416.00	-46.50
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	171 888.00	321 304.00	-149 416.00	-46.50
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	589 984.63	663 031.65	-73 047.02	-11.02
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	3 109 629.08	2 238 557.56	871 071.52	38.91

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	4 422.88	15 954.48	-11 531.60	-72.28
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	-3 577.12	15 954.48	-19 531.60	-122.42
70810000 Refacturation OPCO	8 000.00		8 000.00	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 211 658.42	3 017 030.53	194 627.89	6.45
73000000 CONCOURS PUBLICS	26 083.30	51 000.00	-24 916.70	-48.86
74000000 SUBVENTIONS		2 966 030.53	-2 966 030.53	-100.00
74110000 Subv. d'exploit.	3 185 575.12		3 185 575.12	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 484.14	6 351.83	-4 867.69	-76.64
75410000 DONS MANUELS	1 484.14	6 351.83	-4 867.69	-76.64
Mécénats	78 107.00	268 786.00	-190 679.00	-70.94
75420000 MECENATS	78 107.00	268 786.00	-190 679.00	-70.94
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	982 100.26	357 368.16	624 732.10	174.81
75500000 Contributions financières	982 100.26	357 368.16	624 732.10	174.81
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	6 579.00	20 885.00	-14 306.00	-68.50
78150000 Reprises prov. d'exploitation		20 885.00	-20 885.00	-100.00
78174000 REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES	6 579.00		6 579.00	-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	263.02		263.02	-
75720000 Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	263.02		263.02	-
Utilisations des fonds dédiés	1 124 292.39	1 095 144.55	29 147.84	2.66
78940000 REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES SUR SUBVENTIONS A...	1 017 321.23	897 287.05	120 034.18	13.38
78941000 Utilisation fonds déd. subv. d'investissement	14 245.20	62 377.04	-48 131.84	-77.16
78950000 Utilisation fonds déd. contrib. fin. d'autres org.	65 701.72	90 682.75	-24 981.03	-27.55
78951000 Utilisation fonds déd. contrib. fin. Immobilisations		30 316.71	-30 316.71	-100.00
78960000 Utilisation fonds déd. ressources liées à la générosité du public	27 024.24	14 481.00	12 543.24	86.62
Autres produits	3 542.35	3 585.28	-42.93	-1.20
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	3 542.35	299.33	3 243.02	+1 000.00
75870000 Indemnités d'assurance		3 285.95	-3 285.95	-100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 412 449.46	4 785 105.83	627 343.63	13.11
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	620 750.26	882 092.55	-261 342.29	-29.63
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	5 549.40	14 404.06	-8 854.66	-61.48
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 544.86	1 552.55	-7.69	-0.52
61100000 Sous-traitance générale PROJETS		8 214.00	-8 214.00	-100.00
61310000 LOGICIEL TECH	87 908.67	67 028.20	20 880.47	31.15
61310100 LOGICIEL COMMUN	9 320.85	10 937.78	-1 616.93	-14.78
61320000 LOYERS DES LOCAUX	108 406.78	115 919.27	-7 512.49	-6.48
61350000 LOCATIONS DE MATERIEL	1 058.64	591.55	467.09	78.89

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
61351000 Locations mob.Téléphonie et IT Nomade	24 135.84	15 830.57	8 305.27	52.46
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 493.65		1 493.65	-
61520000 ENTRETIEN IMMEUBLE	440.00		440.00	-
61610000 MULTIRISQUE PROFESSIONNELLE	2 386.31	2 187.84	198.47	9.05
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	15 293.29	54 832.50	-39 539.21	-72.11
62261000 HONORAIRES EC	23 330.68	23 826.00	-495.32	-2.08
62261100 HONORAIRES PAIES	23 416.03	24 210.96	-794.93	-3.28
62263000 HONORAIRES CAC	6 923.40	9 480.00	-2 556.60	-26.97
62264000 HONORAIRES PRESTATAIRE	160 315.64	413 132.29	-252 816.65	-61.19
62265000 HONORAIRES AVOCAT	18 546.00	3 933.75	14 612.25	371.43
62270000 FRAIS D'ACTES	18.07		18.07	-
62310000 FRAIS DE COMMUNICATION	12 718.21	11 544.09	1 174.12	10.17
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	14 190.63	7 257.79	6 932.84	95.52
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	67 412.17	75 841.12	-8 428.95	-11.11
62570000 RECEPTION	4 094.24	5 148.64	-1 054.40	-20.49
62600000 Frais téléphonie communs	7 306.57	7 755.03	-448.46	-5.78
62610000 TELEPHONIE	160.47	291.09	-130.62	-45.02
62620000 AFFRANCHISSEMENT	2 090.71	1 352.85	737.86	54.55
62630000 ABONNEMENTS RED BY SFR	-11.80	378.71	-390.51	-103.17
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	4 407.21	2 922.91	1 484.30	50.77
62800000 Dépenses de formation	17 372.94		17 372.94	-
62810000 CONCOURS DIVERS - COTISATIONS	100.00	2 475.00	-2 375.00	-95.96
62811000 Frais TR	820.80	1 044.00	-223.20	-21.36
Aides financières	99 097.00	38 141.00	60 956.00	159.82
65710000 Convention partenariat Ansa		4 675.00	-4 675.00	-100.00
65711000 Aides financières octroyées	99 097.00	33 466.00	65 631.00	196.11
Impôts, taxes et versements assimilés	157 702.55	203 425.84	-45 723.29	-22.48
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	130 503.08	133 878.25	-3 375.17	-2.52
63130000 DEPENSES FORMATION		43 180.28	-43 180.28	-100.00
63330000 FORMATION CONTINUE	27 199.47	26 367.31	832.16	3.16
Salaires	1 849 740.91	1 943 081.81	-93 340.90	-4.80
64110000 SALAIRES BRUTS	1 810 333.83	1 917 948.88	-107 615.05	-5.61
64114000 SALAIRES PROVISIONNES	2 125.00	-3 000.00	5 125.00	-170.83
64120000 CONGES PAYES	-2 458.00	-4 015.00	1 557.00	38.78
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 882.78	11 380.93	-2 498.15	-21.95
64143000 INDEMNITE DE RUPTURE	31 564.19	8 620.00	22 944.19	266.17
64170000 Indemnité précarité	-16 755.00	12 147.00	-28 902.00	-237.94
64180000 INDEMNITES DIVERSES	17 608.89		17 608.89	-
64900000 Rembt Charges de personnel	-1 560.78		-1 560.78	-
Cotisations sociales	589 771.17	606 162.93	-16 391.76	-2.70
64510000 URSSAF	390 338.76	379 799.92	10 538.84	2.77
64520000 PREVOYANCE SANTE ET DECES	39 379.23	41 085.32	-1 706.09	-4.15
64530000 RETRAITE	86 822.40	83 949.66	2 872.74	3.42
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	541.74	567.12	-25.38	-4.41
64581000 PROV CHARGES S/CP	-762.00	-753.00	-9.00	-1.20
64582000 Charges sociales/provision	-1 344.00	5 916.00	-7 260.00	-122.72
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	11 760.93	10 133.85	1 627.08	16.05
64770000 TICKETS RESTAURANTS	63 034.11	84 822.51	-21 788.40	-25.69
64771000 TICKETS RESTAURANTS Stagiaires		641.55	-641.55	-100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations	21 389.92	84 351.70	-62 961.78	-74.64
68111000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS INCORP. ...	14 897.06	72 599.97	-57 702.91	-79.48
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORALES ...	6 492.86	6 429.73	63.13	0.98
68174000 DÉPREC CRÉANCES		5 322.00	-5 322.00	-100.00
Dotations aux provisions	54 048.00	6 000.00	48 048.00	800.80
68150000 Dot. prov. exploitation	54 048.00	6 000.00	48 048.00	800.80
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Reports en fonds dédiés	1 678 573.90	993 163.87	685 410.03	69.01
68940000 REPORT DONDS DEDIES SUB EXPLOITATION	1 069 183.88	901 139.63	168 044.25	18.65
68950000 REPORT FONDS DEDIES CONTRIB FIN AUTRE ORG	609 390.02	92 024.24	517 365.78	562.21
Autres charges	5 722.35	54.40	5 667.95	+1 000.00
65110000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQ...	410.40		410.40	-
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	239.53	54.40	185.13	344.44
65820000 Pénalités, amendes fiscales et pénales	5 072.42		5 072.42	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 076 796.06	4 756 474.10	320 321.96	6.73
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	335 653.40	28 631.73	307 021.67	1 072.31
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	381.24		381.24	-
76810000 Autres prod. financiers Livret A NT	381.24		381.24	-
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change		2.14	-2.14	-100.00
76600000 GAINS DE CHANGE		2.14	-2.14	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	381.24	2.14	379.10	17 714.95
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	245.61	0.94	244.67	+1 000.00
66600000 PERTES DE CHANGE	245.61	0.94	244.67	+1 000.00
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	245.61	0.94	244.67	26 028.72
RÉSULTAT FINANCIER	135.63	1.20	134.43	11 202.50
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	335 789.03	28 632.93	307 156.10	1 072.74
Produits exceptionnels		25 232.77	-25 232.77	-100.00
77500000 PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF		175.93	-175.93	-100.00
77700000 QUOTE-PART DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE AU R...		25 056.84	-25 056.84	-100.00
Charges exceptionnelles		250.00	-250.00	-100.00
67120000 AMENDES ET PENALITES		250.00	-250.00	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		24 982.77	-24 982.77	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	5 412 830.70	4 810 340.74	602 489.96	12.52
TOTAL DES CHARGES	5 077 041.67	4 756 725.04	320 316.63	6.73
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	335 789.03	53 615.70	282 173.33	526.29

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature	18 769.00	73 121.00	-54 352.00	-74.33
87100000 Prestations en nature	18 769.00	73 121.00	-54 352.00	-74.33
Bénévolat	48 795.00	136 779.00	-87 984.00	-64.33
87500000 Bénévolat	48 795.00	136 779.00	-87 984.00	-64.33
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	67 564.00	209 900.00	-142 336.00	-67.81
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	15 000.00	15 750.00	-750.00	-4.76
86100000 Mise à disposition gratuite de biens	15 000.00	15 750.00	-750.00	-4.76
Prestations en nature	52 564.00	194 150.00	-141 586.00	-72.93
86200000 Prestations	52 564.00	194 150.00	-141 586.00	-72.93
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	67 564.00	209 900.00	-142 336.00	-67.81