

ASSOC ITERRA

57 AVENUE DE LANDSHUT

60200 COMPIEGNE

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9499Z

SIRET : 85188225800011

AGC PICARDIE NORD DE SEINE
1 RUE FRÈRE GAGNE
CS 20638

Tél : 0344063060

60006 BEAUVAIS CEDEX

Fax : 0344063070

Comptes annuels

BILAN ACTIF

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	2 520,00	2 520,00				
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				0,66		0,39
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	12 616,03	10 385,23	2 230,80		1 257,19	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,15		0,26
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts					328,00	
Autres immobilisations financières	512,00		512,00		512,00	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	15 648,03	12 905,23	2 742,80	0,81	2 097,19	0,65
Stocks et en-cours						
Créances				51,24		52,56
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	940,00		940,00		4 185,56	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	170 101,18		170 101,18		162 292,30	
Charges constatées d'avance	3 441,57		3 441,57		2 832,40	
Valeurs mobilières de placement	2 000,00		2 000,00	0,59	1 000,00	0,31
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	161 325,37		161 325,37	47,37	149 706,35	46,48
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	337 808,12		337 808,12	99,19	320 016,61	99,35
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	353 456,15	12 905,23	340 550,92	100	322 113,80	100

BILAN PASSIF

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	224 069,20	65,80	246 912,33	76,65
Excédent ou déficit de l'exercice	3 439,33	1,01	-22 843,13	-7,09
Situation nette (sous-total)	227 508,53	66,81	224 069,20	69,56
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	227 508,53	66,81	224 069,20	69,56
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	56 086,00	16,47	49 086,00	15,24
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	56 086,00	16,47	49 086,00	15,24
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	3 625,00	1,06		
TOTAL DES PROVISIONS (III)	3 625,00	1,06		
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	11 930,49	3,50	10 776,63	3,35
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	41 400,90	12,16	38 181,97	11,85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	53 331,39	15,66	48 958,60	15,20
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	340 550,92	100	322 113,80	100

COMPTE DE RÉSULTAT

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	23 795,00	21 145,00	2 650,00	12,53
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	27 710,76	44 225,56	-16 514,80	-37,34
<i>dont parrainages</i>	12 500,00	8 500,00	4 000,00	47,06
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	402 021,10	360 639,57	41 381,53	11,47
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats		5 000,00	-5 000,00	-100,00
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés	15 000,00	30 000,00	-15 000,00	-50,00
Autres produits	15,05	2,11	12,94	613,27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	468 541,91	461 012,24	7 529,67	1,63
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	167 421,30	178 340,67	-10 919,37	-6,12
Aides financières	15 000,00		15 000,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 202,02	1 035,51	166,51	16,08
Salaires	192 242,35	191 445,00	797,35	0,42
Cotisations sociales	65 125,43	63 600,30	1 525,13	2,40
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	898,39	1 805,55	-907,16	-50,24
Dotations aux provisions	3 625,00		3 625,00	
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	22 000,00		22 000,00	
Autres charges	0,61	684,34	-683,73	-99,91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	467 515,10	436 911,37	30 603,73	7,00
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 026,81	24 100,87	-23 074,06	-95,74

COMPTE DE RÉSULTAT

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 998,52	3 721,40	-722,88	-19,42
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 998,52	3 721,40	-722,88	-19,42
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 998,52	3 721,40	-722,88	-19,42
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	4 025,33	27 822,27	-23 796,94	-85,53
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)		49 772,40	-49 772,40	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-49 772,40	49 772,40	100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	586,00	893,00	-307,00	-34,38
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	471 540,43	464 733,64	6 806,79	1,46
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	468 101,10	487 576,77	-19 475,67	-3,99
EXCÉDENT OU DÉFICIT	3 439,33	-22 843,13	26 282,46	115,06
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	3 439,33	-22 843,13	26 282,46	115,06

Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,				
2050000000 LOGICIELS	2 520,00	2 520,00		
2805000000 AMORTISSEMENT LOGICIELS	-2 520,00	-2 520,00		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	2 230,80	1 257,19	973,61	77,44
2183000000 MAT DE BUREAU & MAT INFORMATIQ	12 616,03	10 744,03	1 872,00	17,42
2818300000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	-10 385,23	-9 486,84	-898,39	-9,47
Immobilisations financières				
Prêts		328,00	-328,00	-100,00
2748000000 AUTRES PRETS		328,00	-328,00	-100,00
Autres immobilisations financières	512,00	512,00		
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEM VERSES	512,00	512,00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	2 742,80	2 097,19	645,61	30,78
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	940,00	4 185,56	-3 245,56	-77,54
411ASTEAM ASTEAM		3 000,00	-3 000,00	-100,00
411DIV CLIENTS DIVERS	940,00	960,00	-20,00	-2,08
411DIVERS CLIENTS DIVERS		225,56	-225,56	-100,00
Autres créances	170 101,18	162 292,30	7 808,88	4,81
4387000000 PRODUITS A RECEVOIR	416,66	883,74	-467,08	-52,85
4673000000 AVANCES DIVERSES	331,49	331,49		
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR	169 353,03	161 077,07	8 275,96	5,14
Charges constatées d'avance	3 441,57	2 832,40	609,17	21,51
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 441,57	2 832,40	609,17	21,51
Valeurs mobilières de placement	2 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00
5082000000 BONS DE SOUSCRIPTION	2 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00
Disponibilités	161 325,37	149 706,35	11 619,02	7,76
5121000000 CREDIT AGRICOLE	28 809,60	49 087,98	-20 278,38	-41,31
5121100000 CREDIT AGRICOLE DAT	100 000,00	100 000,00		
5121200000 CA LIVRET A	32 056,87		32 056,87	
5187000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	443,90	603,37	-159,47	-26,43
5300000000 CAISSE	15,00	15,00		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	337 808,12	320 016,61	17 791,51	5,56
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	340 550,92	322 113,80	18 437,12	5,72

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Report à nouveau	224 069,20	246 912,33	-22 843,13	-9,25
Excédent ou déficit de l'exercice	3 439,33	-22 843,13	26 282,46	115,06
Situation nette (sous-total)	227 508,53	224 069,20	3 439,33	1,53
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	227 508,53	224 069,20	3 439,33	1,53
Fonds dédiés	56 086,00	49 086,00	7 000,00	14,26
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV DE FONCT	22 000,00		22 000,00	
1950000000 FONDS DEDIES	34 086,00	49 086,00	-15 000,00	-30,56
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	56 086,00	49 086,00	7 000,00	14,26
Provisions pour charges	3 625,00		3 625,00	
1521000000 PROVISIONS PENSIONS ET OBLIGAT	3 625,00		3 625,00	
TOTAL DES PROVISIONS (III)	3 625,00		3 625,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 930,49	10 776,63	1 153,86	10,71
401AXA AXA	1 641,06		1 641,06	
401CER CER FRANCE	246,85	242,28	4,57	1,89
401CHAUSSE CHAUSSEPIED AURELIE		7,09	-7,09	-100,00
401DESK Compte 401DESK	63,90	57,90	6,00	10,36
401DIVE DIVERS	5 637,20	5 156,69	480,51	9,32
401EASYOFF EASYOFFICE	550,00	568,47	-18,47	-3,25
401GUERRA GUERRA	149,00		149,00	
401MINET MINET HELENE		27,60	-27,60	-100,00
401ORANGE ORANGE	208,80	213,00	-4,20	-1,97
401TINNOV T'INNOV		1 200,00	-1 200,00	-100,00
4081000000 FRS - FACT NON PARVENUES	3 433,68	3 303,60	130,08	3,94
Dettes fiscales et sociales	41 400,90	38 181,97	3 218,93	8,43
4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	8 716,30	8 076,27	640,03	7,92
4286000000 PERSONNEL AUTRES CHARGES A PAY	10 994,00	10 074,00	920,00	9,13
4310000000 COLLECTEUR - SECURITE SOCIALE	7 015,00	5 945,00	1 070,00	18,00
4370800000 COMPTE PAR DEFAUT	37,02	36,74	0,28	0,76
4371000000 COLLECTEUR - PREVOYANCE	690,27	604,30	85,97	14,23
4372000000 COLLECTEUR - MUTUELLES	1 107,00	1 040,00	67,00	6,44
4373000000 COLLECTEUR - RETRAITES	1 733,17	1 502,30	230,87	15,37
4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER	3 858,15	4 016,22	-158,07	-3,94
4386000000 AUTRES CHARGES A PAYER	5 371,18	5 096,14	275,04	5,40
4421000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	1 292,81	898,00	394,81	43,97
4440000000 ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICE	586,00	893,00	-307,00	-34,38
TOTAL DES DETTES (IV)	53 331,39	48 958,60	4 372,79	8,93
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	340 550,92	322 113,80	18 437,12	5,72

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	23 795,00	21 145,00	2 650,00	12,53
7560000000 COTISATIONS	8 145,00	8 245,00	-100,00	-1,21
7561000000 COTISATIONS SANS CONTRPARTIE	4 500,00	4 500,00		
7562000000 COTISATIONS COLLEGE QUALIFIES	9 000,00	4 000,00	5 000,00	125,00
7563000000 COTISATIONS COLLEGE BIENFAITEU	2 150,00	4 400,00	-2 250,00	-51,14
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	27 710,76	44 225,56	-16 514,80	-37,34
7061000000 GESTION FMDRO	12 270,00	30 000,00	-17 730,00	-59,10
7062000000 PART PROGRAMME ITERRA		5 500,00	-5 500,00	-100,00
7063000000 PARRAINAGES	12 500,00	8 500,00	4 000,00	47,06
7088000000 AUTR PROD D'ACTIVITES ANNEXES	2 940,76	225,56	2 715,20	
dont parrainages	12 500,00	8 500,00	4 000,00	47,06
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	402 021,10	360 639,57	41 381,53	11,47
7400000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	379 783,03	344 577,07	35 205,96	10,22
7402000000 SUBV FT TREMLIN	20 571,43	11 062,50	9 508,93	85,96
7404000000 SUBVENTION SALARIALE	1 666,64	5 000,00	-3 333,36	-66,67
Ressources liées à la générosité du public				
Mécénats		5 000,00	-5 000,00	-100,00
7542000000 MECENATS		5 000,00	-5 000,00	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	15 000,00	30 000,00	-15 000,00	-50,00
7895000000 REP. RESS NN UTI/DONS MAN RECU	15 000,00	30 000,00	-15 000,00	-50,00
Autres produits	15,05	2,11	12,94	613,27
7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	15,05	2,11	12,94	613,27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	468 541,91	461 012,24	7 529,67	1,63
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	167 421,30	178 340,67	-10 919,37	-6,12
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT	1 342,43	1 205,03	137,40	11,40
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	552,10	466,83	85,27	18,27
6110000000 TRAVAUX ADMN ET INFORM	6 600,00	6 232,00	368,00	5,91
6113000000 SOUS TRAITANCE EXPERTS-INCUBAT	89 253,80	105 297,71	-16 043,91	-15,24
6115000000 SOUS TRAITANCE EXPERT AUTRES	1 560,00	1 879,29	-319,29	-16,99
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	240,00		240,00	
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	3 620,24	2 179,95	1 440,29	66,07
6156000000 MAINTENANCE	1 661,51	1 301,60	359,91	27,65
6161000000 MULTIRISQUES	1 925,93	1 835,47	90,46	4,93
6226000000 HONORAIRES COMPTABLES	7 942,08	7 969,34	-27,26	-0,34
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS		29,40	-29,40	-100,00
6234000000 CADEAUX	100,00	234,00	-134,00	-57,26
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	19 330,75	19 935,21	-604,46	-3,03
6256000000 MISSIONS		5 253,06	-5 253,06	-100,00
6257000000 RECEPTIONS	9 988,18	3 644,09	6 344,09	174,09
6257100000 ITERRA DAYS	13 843,60	13 343,93	499,67	3,74
6261000000 FRAIS TELECOMMUNICATION	2 758,11	2 543,56	214,55	8,44
6263000000 AFFRANCHISSEMENTS	65,48	164,24	-98,76	-60,13
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	57,59	33,46	24,13	72,12
6281000000 COTISATIONS DIVERSES	6 579,50	4 792,50	1 787,00	37,29
Aides financières	15 000,00		15 000,00	
6570000000 AIDES FINANCIERES	15 000,00		15 000,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 202,02	1 035,51	166,51	16,08
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	1 202,02	1 035,51	166,51	16,08

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Salaires	192 242,35	191 445,00	797,35	0,42
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	177 979,67	178 938,58	-958,91	-0,54
6412000000 CONGES PAYES	640,03	2 432,42	-1 792,39	-73,69
6413000000 PRIMES & GRATIFICATIONS	13 062,65	10 074,00	2 988,65	29,67
6480000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	560,00		560,00	
Cotisations sociales	65 125,43	63 600,30	1 525,13	2,40
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	49 172,75	46 223,08	2 949,67	6,38
6452000000 COTISATIONS AUX MUTUELLES	2 891,42	2 946,75	-55,33	-1,88
6453000000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	12 193,47	11 639,73	553,74	4,76
6458000000 COT AUTRES ORGANISM SOCIAUX	37,02	36,74	0,28	0,76
6458100000 PROV. CHARGES SOCIALES SUR CP	-158,07	1 115,20	-1 273,27	-114,17
6458200000 CHARGES S/ PRIMES A PAYER	268,84	1 260,80	-991,96	-78,68
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	720,00	378,00	342,00	90,48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	898,39	1 805,55	-907,16	-50,24
6811100000 DOT ATS IMMOS INCORPORELLES		240,00	-240,00	-100,00
6811200000 DOT ATS IMMOS CORPORELLES	898,39	1 565,55	-667,16	-42,62
Dotations aux provisions	3 625,00		3 625,00	
6815000000 DOT PROV PR RISQ ET CH D'EXPL	3 625,00		3 625,00	
Report des fonds dédiés	22 000,00		22 000,00	
6894000000 ENGAG A REALIS/SUBV ATTRIBUEE	22 000,00		22 000,00	
Autres charges	0,61	684,34	-683,73	-99,91
6580000000 CHARGES DIVERSES DE GEST COUR	0,61	684,34	-683,73	-99,91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	467 515,10	436 911,37	30 603,73	7,00
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 026,81	24 100,87	-23 074,06	-95,74
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	2 998,52	3 721,40	-722,88	-19,42
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 998,52	3 721,40	-722,88	-19,42
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 998,52	3 721,40	-722,88	-19,42
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 998,52	3 721,40	-722,88	-19,42
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	4 025,33	27 822,27	-23 796,94	-85,53
Charges exceptionnelles (VI)		49 772,40	-49 772,40	-100,00
6715000000 SUBVENTIONS ACCORDEES		30 000,00	-30 000,00	-100,00
6780000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELL.		19 772,40	-19 772,40	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-49 772,40	49 772,40	100,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	586,00	893,00	-307,00	-34,38
6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	586,00	893,00	-307,00	-34,38
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	471 540,43	464 733,64	6 806,79	1,46
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	468 101,10	487 576,77	-19 475,67	-3,99
EXCÉDENT OU DÉFICIT	3 439,33	-22 843,13	26 282,46	115,06
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	3 439,33	-22 843,13	26 282,46	115,06

Annexe comptable

SOMMAIRE ANNEXE

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Choix
Présentation de l'entité	Produite
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Produite
Etat des échéances des créances	Produite
Comptes de régularisation actif	Produite
Tableau de variations des fonds propres	Produite
Suivi des fonds dédiés	Produite
Etat des provisions	Produite
Etat des échéances des dettes	Produite
Comptes de régularisation passif	Produite
Engagements	Produite
Commentaire	Produite

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 340 550,92 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 3 439,33 Euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

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

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de la durée d'utilisation des fonds de commerce

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations financières éligibles.

Évaluation des titres des sociétés

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

STOCKS

Détermination des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Évaluation des stocks

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

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CRÉANCES - DETTES

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

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

ETAT DES IMMOBILISATIONS

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	2 520,00		
TOTAL	2 520,00		
Immobilisations corporelles			
Matériel de bureau, informatique & mobilier	10 744,03		1 872,00
TOTAL	10 744,03		1 872,00
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	840,00		
TOTAL	840,00		
TOTAL GENERAL	14 104,03		1 872,00

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			2 520,00	
TOTAL			2 520,00	
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau, informatique & mobilier			12 616,03	
TOTAL			12 616,03	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		328,00	512,00	
TOTAL		328,00	512,00	
TOTAL GENERAL		328,00	15 648,03	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			2 520,00			2 520,00
TOTAL			2 520,00			2 520,00
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau, informatique			9 486,84	898,39		10 385,23
TOTAL			9 486,84	898,39		10 385,23
TOTAL GENERAL			12 006,84	898,39		12 905,23

ETAT DES CRÉANCES

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	512,00		512,00
Actif circulant			
Autres créances clients	940,00	940,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	416,66	416,66	
Débiteurs divers	169 684,52	169 684,52	
Charges constatées d'avance	3 441,57	3 441,57	
TOTAL	174 994,75	174 482,75	512,00

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

381964 - ASSOC ITERRA
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	
	Montant
Exploitation	3 441,57
TOTAL	3 441,57

PRODUITS À RECEVOIR	
	Montant
Autres créances	331,49
Disponibilités	443,90
TOTAL	775,39

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Nom du financeur	Subvention 25	Reçue en 2025	Solde à recevoir
Région Hauts de France	137 783	0	137 783
ACSO	67 000	67 000	0
ARC	67 000	67 000	0
CAB	100 000	100 000	0
SOISSONS	5 000	5 000	0
FMDRO	2 000	0	2000
ASSO INVESTISSEURS	1 000	0	1000

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	11 930,49	11 930,49		
Personnel et comptes rattachés	19 710,30	19 710,30		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 811,79	19 811,79		
Impôts sur les bénéfices	586,00	586,00		
TOTAL	52 038,58	52 038,58		

COMPTES DE RÉGULARISATION
PASSIF

381964 - ASSOC ITERRA
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Montant

CHARGES À PAYER

Montant

Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales

3 433,68
28 939,63

TOTAL32 373,31

ENGAGEMENTS

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 625,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	53,00
----------------	-------

COMMENTAIRE

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Créée en 2019, l'incubateur accélérateur ITerra est labélisé et soutenu financièrement par les Hauts de France, et soutenu financièrement également par les trois communautés d'agglomération de l'Oise, l'agglomération Creil Sud Oise (ACSO), l'agglomération de la région de Compiègne (ARC) et la communauté d'agglomération de Beauvais (CAB).

Son Conseil d'administration est composé de l'ACSO, l'ARC, la CAB, de l'école UniLaSalle, de l'Université de technologie de Compiègne (UTC), de la SAS Pivert, de l'école ITII- Proméo et du pôle Rev'Agro.

Rôle et missions de l'incubateur

Le sourcing et l'accompagnement de projets de création d'entreprise qui présentent une dimension innovation avérée qu'elle soit technologique, sociale, d'usage, de marché ou de modèle économique. (cf référentiel incubation accélération à destination des parcs d'innovation en Hauts de France)

Trois missions principales :

1. La préincubation :

Il s'agit d'un accompagnement du porteur de projet pour le préparer à passer devant le comité territorial d'engagement. Il s'agit de vérifier le caractère innovant et le potentiel économique du projet et amener l'idée à un certain degré de maturité pour l'entrée en incubation. Pour cela, l'incubateur s'assure de l'engagement du porteur de projet et de la faisabilité de du projet.

2. L'incubation :

Après la validation de l'entrée du porteur de projet au sein du programme d'incubation, par le comité territorial d'engagement, l'incubateur l'intègre dans un programme d'incubation allant jusqu'à la création de l'entreprise.

3. L'Accélération :

L'accélération est un programme d'accompagnement d'excellence pour toute entreprise innovante ayant un fort potentiel de développement, qui lui permet d'atteindre des objectifs ambitieux en termes de chiffre d'affaire, d'effectifs ou de levées de capitaux.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice se décompose ainsi :

-> 2.970,00 € TTC au titre du contrôle légal des comptes,

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Non cadres	1.66	
TOTAL	4.66	

REMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature du cadre dirigeant salarié visé par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenue de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

SOMMAIRE

381964 - ASSOC ITERRA

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Comptes annuels	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Détail des comptes	7
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	10
Annexe comptable	13
Sommaire annexe	14