



ARVERNE
CONSEIL

Eric CUIP

*Diplômé d'Expertise-comptable
Commissaire aux comptes*

Geoffroy GLAZIOU

*Diplômé d'Expertise-comptable
Commissaire aux comptes*

Eric MAS

*Diplômé d'Expertise-comptable
Commissaire aux comptes*

FRANCE ACTIVE
Les entrepreneurs engagés
AUVERGNE

FRANCE ACTIVE AUVERGNE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

21 allée Evariste Galois – Parc technologique La Pardieu
63170 AUBIERE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

ARVERNE CONSEIL

S.A.R.L. au capital de 153.930 Euros
17 rue de Sarliève – Le Triangle
63800 COURNON D'Auvergne

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

A l'attention de l'assemblée générale de l'association FRANCE ACTIVE AUVERGNE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association FRANCE ACTIVE AUVERGNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n° 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

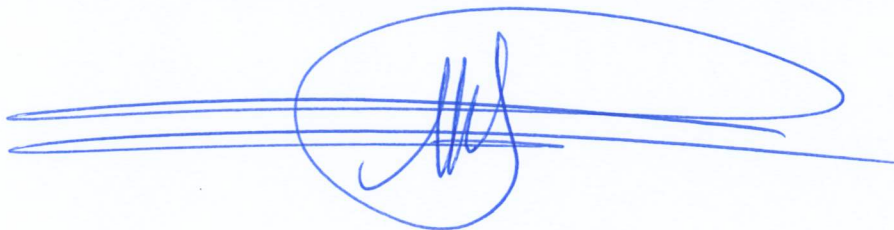
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cournon d'Auvergne, le 29 mai 2026

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



SARL ARVERNE CONSEIL
représentée par Eric MAS

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	27 503	27 070	433	0,01	1 070	0,03
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	137 205	111 290	25 915	0,68	33 105	0,85
. Immobilisations corpor. 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	496		496	0,01	296	0,01
. Prêts						
. Autres immobilisations financières	1 192 610	288 364	904 246	23,62	893 984	22,98
TOTAL (II)	1 357 814	426 724	931 090	24,32	928 455	23,87
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	57 660	17 748	39 912	1,04	30 659	0,79
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances	1 753 645		1 753 645	45,81	1 564 544	40,22
Charges constatées d'avance	15 079		15 079	0,39	10 993	0,28
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	1 088 075		1 088 075	28,43	1 355 427	34,84
TOTAL (III)	2 914 459	17 748	2 896 711	75,68	2 961 622	76,13
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	4 272 273	444 472	3 827 801	100,00	3 890 077	100,00

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

BILAN PASSIF

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	-288 364	-7,52	-103 874	-2,66
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires	-173 194	-4,51	-171 319	-4,39
. Fonds propres complémentaires	2 536 226	66,26	2 328 839	59,87
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	650 000	16,98	650 000	16,71
. Autres				
Report à nouveau	116 361	3,04	87 403	2,25
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 210	-0,44	28 958	0,74
Situation nette (sous total)	2 823 819	73,77	2 820 006	72,49
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 823 819	73,77	2 820 006	72,49
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés			1 000	0,03
TOTAL (II)			1 000	0,03
PROVISIONS				
Provisions pour risques	207 208	5,41	173 611	4,46
Provisions pour charges	22 235	0,58	21 043	0,54
TOTAL (III)	229 443	5,99	194 654	5,00
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	226 232	5,91	282 529	7,26
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 531	4,14	144 920	3,73
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	366 284	9,57	405 440	10,42
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	23 491	0,61	41 528	1,07
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	774 539	20,23	874 417	22,48
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	3 827 801	100,00	3 890 077	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations		41 680		1,67		53 330		1,96		-11 650		-21,84	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens		8		0,00		130		0,00		-122		-93,84	
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		63 699		2,56		151 670		5,57		-87 971		-57,99	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		1 364 154		54,81		1 505 779		55,32		-141 625		-9,40	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières		1 000		0,04						1 000		N/S	
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions		650 846		26,15		710 406		26,10		-59 560		-8,37	
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles		173 611		6,98		161 056		5,92		12 555		7,80	
Utilisations des fonds dédiés						66 005		2,42		-66 005		-100,00	
Autres produits		1 441		0,06		4		0,00		1 437		N/S	
Total des produits d'exploitation (I)		2 296 438		92,27		2 648 380		97,29		-351 942		-13,28	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		506 249		20,34		539 016		19,80		-32 767		-6,07	
Aides financières		46 000		1,85		92 000		3,38		-46 000		-49,99	
Impôts, taxes et versements assimilés		99 454		4,00		87 186		3,20		12 268		14,07	
Salaires et traitements		1 007 673		40,49		1 213 543		44,58		-205 870		-16,95	
Cotisations sociales		408 731		16,42		479 976		17,63		-71 245		-14,83	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		12 463		0,50		15 338		0,56		-2 875		-18,73	
Dotations aux provisions		208 400		8,37		148 111		5,44		60 289		40,71	
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles													
Reports en fonds dédiés						1 000		0,04		-1 000		-100,00	
Autres charges		15 025		0,60		13 338		0,49		1 687		12,65	
Total des charges d'exploitation (II)		2 303 995		92,57		2 589 508		95,13		-285 513		-112,83	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-7 557		-0,29		58 873		2,16		-66 430		-112,83	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participation		22		0,00		6		0,00		16		266,67	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé													
Autres intérêts et produits assimilés		2 041		0,08		7 449		0,27		-5 408		-72,59	
Reprises sur dépréciations et provisions		190 445		7,65		65 283		2,40		125 162		191,72	
Différences positives de change													
Produits des immobilisations financières cédées													
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie													
Total des produits financiers (III)		192 508		7,73		72 738		2,67		119 770		164,66	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		190 445		7,65		65 283		2,40		125 162		191,72	
Intérêts et charges assimilées		11 715		0,47		18 240		0,67		-6 525		-35,76	
Différences négatives de change													
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées													

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (IV)	202 160	8,12	83 523	3,07	118 637	142,04
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-9 653	-0,38	-10 785	-0,39	1 132	10,50
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-17 210	-0,68	48 087	1,77	-65 297	-135,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Total des produits exceptionnels (V)			952	0,03	-952	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (VI)			20 082	0,74	-20 082	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			-19 130	-0,69	19 130	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)			Paraphé pour les besoins d'identification ARVERNE CONSEIL			
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	2 488 946	100,00	2 722 071	100,00	-233 125	-8,55
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 506 156	100,69	2 693 113	98,94	-186 957	-6,93
EXCEDENT OU DEFICIT	-17 210	-0,68	28 958	1,06	-46 168	-159,42
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE

FRANCE ACTIVE AUVERGNE
FONDS TERRITORIAL FRANCE ACTIVE

Parc Technologique La Pardieu - 21 Allée Evariste Galois
63 170 AUBIERE

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les montants indiqués sur ces documents sont exprimés en Euros.

FRANCE ACTIVE
Les entrepreneurs engagés
AUVERGNE

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Faits majeurs de l'exercice
- Notes sur le bilan actif
- Notes sur le bilan passif
- Engagements financiers et autres informations

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023, relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC 2016-04 relatif au Plan comptable général (PCG).

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

- continuité de l'activité,
- 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.

Amortissements

Les plans d'amortissements des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

- les amortissements sont calculés en application du mode linéaire :
 - 1 à 5 ans pour les brevets licences concessions
 - 2 à 5 ans pour le matériel informatique
 - 4 à 5 ans pour le mobilier de bureau
- stocks : pas d'achats stockés

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

2. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1/ Changement de méthode comptable :

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023, relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC 2016-04 relatif au Plan comptable général (PCG).

Les principaux changements portent sur :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la simplification des modèles d'états financiers ;
- une nouvelle présentation des informations dans l'annexe ;
- la modification du plan de comptes.

Les impacts sur les comptes de l'association ne sont pas significatifs. Le résultat exceptionnel au 31 décembre 2024 soit – 19 130 € concernait principalement des charges sur exercices antérieurs.

2/ Capitaux propres et ingénierie financière :

73.46 % des capitaux propres inscrits au bilan sont constitués des dispositifs financiers gérés par France Active Auvergne. Sur les 2 823 819 € inscrits, les réserves dédiées à France Active Auvergne s'élèvent à 749 421 €.

3/ Suspension de l'activité de garantie :

L'activité de garantie de la structure a été suspendue pendant trois mois lors du premier semestre 2025 suite à des négociations plus longues qu'à l'accoutumée avec certains partenaires.

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

3.1 - Actif immobilisé :					
	Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		27 503,00	0,00	0,00	27 503,00
Immobilisations corporelles		132 568,85	4 636,00	0,00	137 204,85
Immobilisations financières		998 154,42	372 725,30	177 773,84	1 193 105,88
Total		1 158 226,27	377 361,30	177 773,84	1 357 813,73
	Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		26 433,09	637,25	0,00	27 070,34
Immobilisations corporelles		99 464,07	11 825,69	0,00	111 289,76
Immobilisations financières		103 874,38	187 467,32	2 978,01	288 363,69
Total		229 771,54	199 930,26	2 978,01	426 723,79

S'agissant de la dépréciation des immobilisations financières, une reprise de même montant a été comptabilisée par le débit du compte 103.

Détail des mouvements des contrats d'apports associatifs (compte 276000) :					
Opérations (n° de la structure)	A l'ouverture	Engagements	Rembts	Irrécouvrables	A la clôture
C35-2012-03	5 523,35	0,00		0,00	5 523,35
F-008-2018-15	5 250,00	0,00	5 250,00	0,00	0,00
F-044-2019-63	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00
F-2020-63-TERRE DE LIENS	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00
F-2020-63-API	6 250,00	0,00	6 250,00	0,00	0,00
F-2020-43-L'AUTRE RIVE	7 347,00	0,00	5 877,60	0,00	1 469,40
F-2020-03-LE BOUILLON	3 200,00	0,00	2 400,00	0,00	800,00
F-2021-63-ABTMC	12 837,76	0,00	8 108,16	0,00	4 729,60
F-2021-03-POLYMORPH CORP	12 000,00	0,00	6 000,00	0,00	6 000,00
F-2021-63-TOUS DEUX ROUES	18 000,00	0,00	6 000,00	0,00	12 000,00
F-2021-63-DU CHAOS NAISSENT LES ETOILES	18 750,00	0,00	8 750,00	0,00	10 000,00
F-2022-63-COMPAGNIE LA TRANSVERSALE	6 000,00	0,00	2 000,00	0,00	4 000,00
F-2022-63-ARTEX	14 000,00	0,00	4 800,00	0,00	9 200,00
F-2022-63-CISCA	20 000,00	0,00	6 666,60	0,00	13 333,40
F-2022-15-LANDESTINI	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
F-2022-63-LE DAMIER	24 000,00	0,00	6 000,00	0,00	18 000,00
F-2022-63-LE CONNECTEUR	7 551,04	0,00	2 448,96	0,00	5 102,08
F-2022-15-COUPS DE POUSSES AU JARDIN	6 000,00	0,00	1 500,00	0,00	4 500,00
F-2023-63-FRANE	6 071,44	0,00	4 285,68	0,00	1 785,76
F-2022-43-LES ATELIERS ANCIENS	21 000,00	0,00	6 000,00	0,00	15 000,00
F-2023-43-CENTRE DE COLEMPCE	30 000,00	0,00	4 864,86	0,00	25 135,14
F-2023-43-MPT CHADRAC	15 000,00	0,00	5 000,00	0,00	10 000,00
F-2023-03-MJC COSNE D'ALLIER	5 400,00	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00
F-2023-15-ACEOC	20 000,00	0,00	2 500,02	0,00	17 499,98
F-2023-03-SHERPA	15 000,00	0,00	6 000,03	0,00	8 999,97
F-2023-43-AVI 43	8 000,00	0,00	1 777,80	0,00	6 222,20
F-2023-63-APIMA	8 000,00	0,00	2 000,00	0,00	6 000,00
F-2023-63-CELA VAR	8 000,00	0,00	2 000,00	0,00	6 000,00
F-2022-63-FAIR PLAY	24 000,00	0,00	6 000,00	0,00	18 000,00
F-2023-63-SIRA	30 000,00	0,00	6 000,00	0,00	24 000,00
F-2023-63-LA PAMPA	30 000,00	0,00	5 869,53	0,00	24 130,47
F-2023-63-ACEPP AUVERGNE	10 000,00	0,00	2 000,00	0,00	8 000,00
F-2023-43-CEKANKONJOU	15 000,00	0,00	3 125,00	0,00	11 875,00
F-2023-15-BASTISSEMA ORLHAC	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
F-2023-43-FACE 43	15 000,00	0,00	3 125,00	0,00	11 875,00
F-2023-43-CALANDRETA	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
F-2023-15-10E ART	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
F-2024-63-CREFAD	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

F-2024-63-BOOM STRUCTUR	22 000,00	0,00	4 400,00	0,00	17 600,00
F-2024-63-RURENER	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
F-2024-63-BIO 63	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
F-2024-63-COLVEUSE STARTER	30 000,00	0,00	3 750,00	0,00	26 250,00
F-2023-43-COUP DE POUCE A L'EMPLOI	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
F-2023-43-HAUTE LOIRE BIO	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
F-2023-15-LOVE MI TENDEUR	15 000,00	0,00	1 875,00	0,00	13 125,00
F-2024-63-LES PETITES DEBROUILLARDS AURA	20 000,00	0,00	2 500,02	0,00	17 499,98
F-2024-15-MOTONAUTISME GARABIT	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
F-2024-63-CHOM ACTIF	15 000,00	0,00	1 875,00	0,00	13 125,00
F-2024-03-LVA LISIERE	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
F-2024-15-CHEMIN DE FER HAUTE AUVERGNE	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
F-2024-15-CANTADEAR	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
F-2024-63-IEO AURA	30 000,00	0,00	1 250,00	0,00	28 750,00
F-2024-63-FIT	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
F-2023-03-TAVAILLON DE L'ALLIER	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
F-2024-15-CROQUEURS DE PAVES	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
F-2025-63-INSIGNIS	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
F-2025-15-MFR MARCOLES	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
F-2024-43-UTILES TZCLD LANGEAC	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
F-2025-63-LE TRAIT D'UNION DU QUARTIER SAINT ALYRE	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
F-2025-63-COMBRAILLES ENTREPRENDRE	0,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
F-2024-63-TC RIOM	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
F-2024-15-OSTAL DEL LIBRE	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
6024-F-2024-43-DIS-MOI	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
6017-F-2025-63-LES PETITS DOMES	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
6325-F-2025-03-E2D	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
6105-F-2025-15-CHANTARISA COLTINES	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
6423-F-2025-63-Raboule	0,00	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00
6327-F-2025-63-ADACL	0,00	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
6314-F-2025-03-ALLIER SESAME AUTISM	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
Total	863 180,59	362 500,00	157 949,26	0,00	1 067 731,33

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Le montant des contrats d'apports associatifs engagés (avis favorables en comités) mais non décaissés au 31/12/2025 représente la somme de 56 000 €

Détail des mouvements des Fonds d'Amorçages Associatifs (compte 276001) :					
Opérations	A l'ouverture	Engagements	Rembts	Irrécouvrables	A la clôture
F-2023-15-REVARUM	5 000,00	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00
F-2023-03-SOUDICY	10 000,00	0,00	1 200,00	0,00	8 800,00
F-2024-63-MAM ATTRAPE REVES	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
F-2024-63-HOTEL DES VOYAGEURS	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
F-2024-15-ENVIES	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
6618-F-2025-03-VENI VELI VICHY	0,00	10 000,00			10 000,00
Total	45 000,00	10 000,00	13 700,00	0,00	41 300,00
Pas de fonds d'apport associatif (avis favorable en comité) mais non décaissés au 31/12/2025					
Détail des mouvements des prêts d'honneur SEITA (compte 276002) :					
Opérations	A l'ouverture	Engagements	Rembts	Irrécouvrables	A la clôture
T-131-2019-63	416,55	0,00	416,65	0,00	-0,10
T-236-2019-63 (DUDEBOUT)	416,65	0,00	416,65	0,00	0,00
T-236-2019-63 (VERNET)	416,65	0,00	416,65	0,00	0,00
T-213-2019-63	1 500,00	0,00	1 200,00	0,00	300,00
2785-T-2021-63	1 199,88	0,00	799,92	0,00	399,96
2112-T-2020-63	1 749,93	0,00	999,96	0,00	749,97
Total	5 699,66	0,00	4 249,83	0,00	1 449,83
Pas de prêt d'honneur SEITA (avis favorable en comité) mais non décaissés au 31/12/2025					
Détail des mouvements des provisions pour dépréciation comptes débiteurs (comptes 491000) :					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture	
Créance AROBASE LJ	17 748,00	0,00	0,00	17 748,00	
Total	17 748,00	0,00	0,00	17 748,00	
<div> <div>Paraphé pour les besoins d'identification</div> <div>ARVERNE CONSEIL</div> </div>					
3.2 - Etat des créances :					
	Ventilation	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
Actif immobilisé		1 193 105,88	274 923,16	918 182,72	
Actif circulant et charges constatées d'avance hors disponibilités		1 826 384,00	1 826 384,00	0,00	
Total		3 019 489,88	2 101 307,16	918 182,72	
3.3 - Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :					
	Montant				
Créances rattachées à des participations	0,00				
Immobilisations financières	0,00				
Usagers et comptes rattachés factures a établir	39 912,00				
Autres créances subvention a recevoir	538 472,00				
Disponibilités	0,00				
Total	578 384,00				
3.4 - Charges constatées d'avance :					
	Montant				
Charges constatées d'avance	15 078,87				
Total	15 078,87				

4.1 - Fonds associatifs : 103400 au 120					
	Variations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs SDR		0,00	0,00	0,00	0,00
Ecart de réévaluation biens SDR		0,00	0,00	0,00	0,00
Réserves-106880		650 000,00	0,00	0,00	650 000,00
Report à nouveau-110		87 402,95	28 958,00		116 360,95
Résultat comptable de l'exercice -120		28 958,00		28 958,00	0,00
Résultat comptable de l'exercice -129		0,00	-17 209,00		-17 209,00
Fonds associatifs ADR 103400-103949+101800+101862		2 053 645,68	210 365,01	189 342,07	2 074 668,62
Ecart de réévaluation biens ADR		0,00	0,00	0,00	0,00
Subventions d'investissement		0,00	0,00	0,00	0,00
Total		2 820 006,63	222 114,01	218 300,07	2 823 820,57
Détail des mouvements du fonds d'apports associatifs CAA ADR (compte 103400+103948) :					
Apporteurs	A l'ouverture	Dotations	Reprises	Sinistres	A la clôture
CRARA	696 378,58	0,00	0,00	0,00	696 378,58
CDC	656 441,17	0,00	0,00	0,00	656 441,17
MACIF	20 889,64	0,00	0,00	0,00	20 889,64
FA	67 229,17	207 387,00	0,00	0,00	274 616,17
COOP	8 704,77	0,00	0,00	0,00	8 704,77
CEPAL	65 436,45	0,00	0,00	0,00	65 436,45
Total	1 515 079,78	207 387,00	0,00	0,00	1 722 466,78
Détail des mouvements du fonds d'amorçage associatifs FAA ADR (compte 103401+103449) :					
Apporteurs	A l'ouverture	Dotations	Reprises	Sinistres	A la clôture
CRARA	106 877,84	0,00	0,00	0,00	106 877,84
CDC	112 797,75	0,00	0,00	0,00	112 797,75
AARA	28 035,55	0,00	0,00	0,00	28 035,55
Total	247 711,14	0,00	0,00	0,00	247 711,14
Détail des mouvements du fonds de prêt d'honneur SEITA (compte 103402) :					
Apporteurs	A l'ouverture	Dotations	Reprises	Sinistres	A la clôture
SEITA	34 000,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00
Total	34 000,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00
Détail des mouvements du fonds d'apport CAA France Active (compte 103403) :					
Apporteurs	A l'ouverture	Dotations	Reprises	Sinistres	A la clôture
CAA France Active	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
Total	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
Détail des mouvements des provisions pour risques et charges (comptes 151800) :					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture	
FSE TPE 23-24-25	173 611,00	173 748,52	173 611,00	173 748,52	
AVISE DLA	0,00	11 269,50		11 269,50	
FAREGION		22 190,30		22 190,30	
Total	173 611,00	207 208,32	173 611,00	207 208,32	
Détail des mouvements des provisions pour pension et obligations similaires (comptes 152100) :					
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture	
Engagements retraite	21 043,00	1 192,00	0,00	22 235,00	
Total	21 043,00	1 192,00	0,00	22 235,00	
MODIFICATION DU COMPTE 153 VERS 152100					

Détail des mouvements des fonds dédiés DLA (comptes 194000) :				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds dédiés DLA 03	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés DLA 15	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés DLA 63	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00

Détail des mouvements des fonds dédiés autres (comptes 194000) :				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds dédiés primes BOOSTER EE EDF	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés primes BOOSTER EE Michelin 03 15 63	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
Fonds dédiés primes BOOSTER EE Michelin 43	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés primes FEMMES ACTIV Michelin	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds dédiés primes LMSDC	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00

4.2 - Etat des dettes :				
	Ventilation	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Etablissement de crédit		226 231,85	58 985,09	167 246,76
Dettes financières diverses		0,00	0,00	0,00
Fournisseurs		158 531,00	158 531,00	0,00
Dettes fiscales et sociales		366 284,00	366 284,00	0,00
Dettes sur immobilisations		0,00	0,00	0,00
Autres dettes et produits constatés d'avance		23 491,00	23 491,00	0,00
Total		774 537,85	607 291,09	167 246,76

4.3 - Charges à payer incluses dans les postes du bilan :		
	Ventilation	Montant
Etablissement de crédit		611,06
Dettes financières diverses		0,00
Fournisseurs 408		109 807,00
Dettes fiscales et sociales 428/438/448		281 203,00
Autres dettes		0,00
Total		391 621,06

4.4 - Produits constatés d'avance :		
	Ventilation	Montant
Produits constatés d'avance		0,00
		0,00

5.1 - Engagements de locations mobilières :				
<i>location</i>	Exercice	Cumulées	Apayer	Échéance
Matériel bureautique 03 copieur	2 226,72	5 572,72	5 566,80	20/06/28
Matériel informatique	20 068,44	34 562,31	46 826,36	10/04/28
Véhicule KONA (GN-137-NL)	3 854,16	10 314,29	5 097,44	26/04/27
Véhicule KONA (GN-143-NL)	3 589,46	9 605,49	4 747,58	26/04/27
Véhicule KONA (GN-460-NL)	3 854,16	10 314,29	5 097,44	26/04/27
Sauvegarde externe- fin de location le 30/09/2026	1 134,48	5 242,52	567,24	30/06/26
Copieur 63 couleur/NB	6 133,44	26 127,13	4 600,08	30/09/26
Total	40 860,86	101 738,75	72 502,94	

5.21 - Suivi de trésorerie des fonds dédiés aux opérations CAA :		
<i>Mouvements</i>	Emplois	Ressources
103400 : Fonds d'apports CAA	0,00	1 818 466,78
103948 : Pertes CAA	96 000,00	0,00
276000 : Engagements CAA <i>sains + douteux</i>	1 067 731,33	0,00
467550 : Caisse des Dépôts	0,00	0,00
467510 : FAARA A RECEVOIR	80 000,00	0,00
467400 / FA NATIONAL A RECEVOIR	207 387,00	
580000: Écart arrondi rev Banque Terr	0,33	0,00
512001 : Disponibilités CAA	367 348,12	0,00
Total	1 818 466,78	1 818 466,78

Paraphé pour les besoins d'identification
ARRÊTÉ
CONSEIL

5.22 - Suivi de trésorerie des fonds dédiés aux opérations FAA :		
<i>Mouvements</i>	Emplois	Ressources
103401 : Fonds d'apports FAA	0,00	256 155,54
103949: Sinistres FAA	8 444,40	0,00
276001 : Engagements FAA <i>sains + douteux</i>	41 300,00	0,00
467510 : FAARA	0,00	0,00
467550: Caisse des dépôts	0,00	0,00
467500: Conseil Régional	0,00	0,00
512014 : Disponibilités FAA	206 411,14	0,00
Total	256 155,54	256 155,54

5.24 - Suivi de trésorerie des fonds dédiés aux opérations Prêts d'honneur SEITA :		
<i>Mouvements</i>	Emplois	Ressources
103402 : Fonds prêts d'honneur SEITA	0,00	34 000,00
276002 : Engagements prêt honneur SEITA	1 449,93	0,00
467730 : SEITA	0,00	0,00
512017 : Banque Prêt d'honneur RLV	32 550,07	0,00
Total	34 000,00	34 000,00

5.41 - Suivi des engagements hors bilan liés aux opérations FAG :	
<i>Bases</i>	Dotations
Total des dotations contractuelles au 31/12/2025	2 717 180
- Solde des dotations en caisse au 31/12/2025	1 064 467
Dotation en compensation au 31/12/2025	1 652 713

5.42 - Suivi des engagements hors bilan liés aux opérations FAG :	
<i>Bases</i>	Réserves
Sinistres à compenser - exercice 2011	72 024
Sinistres à compenser - exercice 2012	31 489
Sinistres à compenser - exercice 2013	43 161
Sinistres à compenser - exercice 2014	135 727
Sinistres à compenser - exercice 2015	83 032
Sinistres à compenser - exercice 2016	140 678
Sinistres à compenser - exercice 2017	94 665
Sinistres à compenser - exercice 2018	97 571
Sinistres à compenser - exercice 2019	92 789
Sinistres à compenser - exercice 2020	149 807
Sinistres à compenser - exercice 2021	206 859
Sinistres à compenser - exercice 2022	173 438
Sinistres à compenser - exercice 2023	188 204
Sinistres à compenser - exercice 2024	91 079
Sinistres à compenser - exercice 2025	52 191
Dotations contractuelles à reconstituer (cliquets)	1 652 713

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

5.43 - Suivi des engagements hors bilan liés aux opérations FAG :	
<i>Bases</i>	Engagements
Solde des dotations en caisse au 31/12/2025	1 064 467
Encours alertés nets	212 340
Solde des dotations nettes au 31/12/2025	852 127
xCoefficient multiplicateur (selon avenant 2011)	5
Capacité d'engagements brute au 31/12/2025	4 260 635
Encours sains nets	78 917
Capacité d'engagements nette au 31/12/2025	4 181 718

5.51 - Suivi des engagements hors bilan liés aux opérations FAG FRIS :	
<i>Bases</i>	Dotations
Total des dotations contractuelles au 31/12/2025	230 000
- Solde des dotations en caisse au 31/12/2025	175 765
Dotation en compensation au 31/12/2025	54 235

5.52 - Suivi des engagements hors bilan liés aux opérations FAG FRIS :	
<i>Bases</i>	Dotations
Sinistres à compenser - exercice 2012	6 902
Sinistres à compenser - exercice 2013	15 000
Sinistres à compenser - exercice 2014	18 713
Sinistres à compenser - exercice 2015	2 261
Sinistres à compenser - exercice 2016	858
Sinistres à compenser - exercice 2017	10 500
Sinistres à compenser - exercice 2018	0
Sinistres à compenser - exercice 2019	0
Sinistres à compenser - exercice 2020	0
Sinistres à compenser - exercice 2021	0
Sinistres à compenser - exercice 2022	0
Sinistres à compenser - exercice 2023	0
Sinistres à compenser - exercice 2024	0
Sinistres à compenser - exercice 2025	0
Dotations contractuelles à reconstituer (cliquets)	54 235

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERRE CONSEIL

5.53 - Suivi des engagements hors bilan liés aux opérations FAG FRIS :	
Bases	Engagements
Solde des dotations en caisse au 31/12/2025	175 765
- Engagements en-cours alertés au 31/12/2025	-292
Solde des dotations nettes au 31/12/2025	176 057
x Coefficient multiplicateur (selon convention 2007)	4
Capacité d'engagements brute au 31/12/2025	704 228
- Engagements en-cours sains au 31/12/2025	5 209
Capacité d'engagements nette au 31/12/2025	699 019

5.8 - Valorisation de la convention de mise à disposition d'Initiative Haute-Loire :
Un chargé de Mission est mis à disposition pour France Active Auvergne par Initiative Haute-Loire pour 1/3 de son temps de travail.

5.9 - Informations sur les rémunérations et indemnités des dirigeants (administrateurs et salariés) :
Le statut d'administrateur dirigeant concerne les membres du Bureau. Ils sont bénévoles. Le statut de salarié dirigeant concerne le Directeur. Ses rémunérations et indemnités ne sont pas communiquées dans le cadre des présentes par respect du principe d'anonymat des informations inscrites dans l'annexe (Ø de caractère individuel).

5.10 - Evaluation des indemnités de fin de carrière (IFC)
<p>Une provision pour indemnités de départ à la retraite a été comptabilisée pour la première fois au 31 décembre 2022.</p> <p>Ajustement de 1192 € au 31 décembre 2025</p> <p>Hypothèses de calcul retenues :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Méthode prospective par salariés - En l'absence de convention collective application du droit du travail - Droits au terme « proratés » en fonction de l'ancienneté - Taux de TURN OVER = 3 % - Taux de progression des salaires = 3 % - Taux d'actualisation = 3,56% - Age de départ = 62 ans - Taux de charges sociales = 45 % - Tables de mortalité TH et TF 00-02

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 08/04/2025

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	27 503	26 433	1 070	0,03	1 279	0,04
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage Industriels						
Autres immobilisations corporelles	132 569	99 464	33 105	0,85	46 476	1,31
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres Immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres Immobilisés	296		296	0,01	296	0,01
Prêts						
Autres immobilisations financières	997 858	103 874	893 984	22,98	653 988	18,50
TOTAL (I)	1 158 226	229 772	928 455	23,87	702 019	19,86
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits Intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)	30 659		30 659	0,79	21 712	0,61
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	15		15	0,00	1 808	0,05
. Personnel						
. Organismes sociaux					2 900	0,08
. Etat, Impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 582 277	17 748	1 564 529	40,22	1 580 310	44,70

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 08/04/2025

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	1 355 427		1 355 427	34,84	1 217 239	34,43
Charges constatées d'avance	10 993		10 993	0,28	9 217	0,26
TOTAL (III)	2 979 370	17 748	2 961 622	75,13	2 833 186	80,14
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	4 137 596	247 520	3 890 077	100,00	3 535 205	100,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.	
(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :	
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.	

Paraphe pour les besoins d'identification
FRANCE ACTIVE AUVERGNE CONSEIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN PASSIFPrésenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 08/04/2025

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES:					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Fonds associatifs avec droit de reprise		2 053 648	52,79	1 504 483	42,56
Legs et donation					
Subvention d'investissement sur biens renouvelables					
Ecart de réévaluation					
RESERVES:					
Excédents affectés à l'investissement					
Réserves de compensation					
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement					
Autres réserves		650 000	16,71	650 000	16,39
REPORT A NOUVEAU:					
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		87 403	2,25	49 631	1,40
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Dépenses non opposables aux tiers financeurs					
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		28 958	0,74	37 771	1,07
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				775	0,02
PROVISIONS REGLEMENTEES:					
Couverture du besoin en fonds de roulement					
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations					
Réserves des plus-values nettes d'actif					
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL(I)	2 820 006	72,49	2 242 661	63,44
Comptes de liaison					
	TOTAL (II)				
Provisions pour risques		194 654	5,00	199 423	5,64
Provisions pour charges					
	TOTAL(III)	194 654	5,00	199 423	5,64
Fonds dédiés					
. Sur subventions de fonctionnement		1 000	0,03	66 005	1,67
. Sur autres ressources					
DETTES (3) :					
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)		282 529	7,28	454 729	12,86
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				1 200	0,03
Fournisseurs et comptes rattachés (4)		144 920	3,73	188 380	5,33
Dettes fiscales et sociales		405 440	10,42	346 114	9,79
Autres (5)		41 528	1,07	36 359	1,03
Produits constatés d'avance				334	0,01
	TOTAL(IV)	875 417	22,50	1 093 121	30,92
Ecart de conversion passif (V)					
	TOTAL PASSIF	3 890 077	100,00	3 535 205	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				
(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : : résultats sous contrôle de tiers financeurs. (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques. (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an : (5) Dont fonds des majeurs protégés :				

Paraphé pour les besoins d'identification
AUVERNE CONSEIL

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

Edité le 27/05/2025

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%	
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations	53 330		51 560		1 770	3,43
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	130				130	100
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	151 670		123 515		28 155	22,79
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation	1 505 779		1 453 667		52 112	3,58
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	710 406		652 816		57 590	8,82
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	161 056		183 919		-22 863	-12,42
Utilisations des fonds dédiés	66 005		56 088		9 917	17,88
Autres produits	4				4	100
Total des produits d'exploitation (I)	2 648 380		2 521 565		126 815	5,03
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	Paraphé pour les besoins d'identification ARVERNE CONSEIL					
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	539 016		563 880		-24 864	-4,40
Aides financières	92 000		43 000		49 000	113,95
Impôts, taxes et versements assimilés	87 186		88 830		-1 644	-1,84
Salaires et traitements	1 213 543		1 031 525		182 018	17,65
Charges sociales	479 976		460 491		19 485	4,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 338		39 166		-23 828	-60,83
Dotations aux provisions	148 111		183 341		-35 230	-19,21
Reports en fonds dédiés	1 000		66 005		-65 005	-98,47
Autres charges	13 338		12 425		913	7,35
Total des charges d'exploitation (II)	2 589 508		2 488 664		100 844	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	58 873		32 901		25 972	78,94
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations	6		5		1	20,00
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	7 449		6 933		516	7,44
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	65 283		35 931		29 352	81,69
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	72 738		42 870		29 868	69,67
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	65 283		35 931		29 352	81,69
Intérêts et charges assimilés	18 240		11 495		6 745	68,68
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)	83 523		47 426		36 097	76,11
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-10 785		-4 556		-6 229	-136,71

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)	48 087	28 345	19 742	69,65
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	177	9 000	-8 823	-98,02
Sur opérations en capital	775	1 494	-719	-48,12
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	952	10 494	-9 542	-90,92
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	20 082	1 088	19 014	175
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	20 082	1 068	19 014	175
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-19 130	9 426	-28 556	-302,94
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	2 722 071	2 674 929	147 142	5,71
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 693 113	2 537 158	155 955	6,15
EXCEDENT OU DEFICIT	28 958	37 771	-8 813	-23,32
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Paraphé pour les besoins d'identification
FRANCE ACTIVE AUVERGNE CONSEIL