

ASC

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

RUE HENRI GAUTIER
44600 SAINT NAZAIRE
SIRET : 33972952700046

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	2
--	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances et des dettes	13
Variation des fonds propres 431-5	14
Etat des provisions	15
Etat des dépréciations	16
Contributions volontaires en nature	17
Charges à payer et produits à recevoir - Transition	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Effectif moyen	20

ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2018-06

Bilan Actif - ANC n°2018-06	21
Bilan Passif - ANC n°2018-06	22
Compte de résultat - ANC n°2018-06	23
Compte de résultat (suite) - ANC n°2018-06	24

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé - Transition	25
Bilan Passif détaillé - Transition	27
Compte de résultat détaillé - Transition	29

Votre année
en résumé

ASC

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025

TOTAL RESSOURCES
-25 % Diminution de -318 K€

940 K€

RESULTAT
3 % des ressources

27 K€

FONDS DE ROULEMENT

217 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

-72 K€

TRESORERIE

288 K€

FONDS PROPRES

377 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

65 K€

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ASC relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	612 207 €
Produits d'exploitation :	939 777 €
Résultat net Comptable :	27 028 €

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

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

Fait à GUERANDE

Le 06/05/2026

Frédéric GUILLET
Directeur d'agence
Associé

Guillaume GRALEPOIS
Expert-comptable
Associé

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

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				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.	131 655	42 942	88 713	50 064
Autres immobilisations corporelles	161 053	86 501	74 552	102 881
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	1 906		1 906	1 906
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 870		2 870	2 870
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	297 499	129 443	168 055	157 735
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 207	6 861	42 346	54 361
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	110 493		110 493	145 925
Charges constatées d'avance	3 082		3 082	3 715
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	288 231		288 231	231 220
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	451 012	6 861	444 151	435 221
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	748 511	136 304	612 207	592 956

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	106 989	119 635
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	79 061	79 061
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	27 028	-12 646
Situation nette	213 077	186 050
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	163 617	149 615
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	376 694	335 664
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 991	5 610
TOTAL DES PROVISIONS IV	7 991	5 610
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	57 591	82 492
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	115 845	96 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		469
Produits constatés d'avance	54 085	72 268
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	227 522	251 682
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	612 207	592 956

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	1 076	1 200
Vente de biens et services		
Ventes de biens	70 641	57 534
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	444 190	342 543
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	404 390	377 864
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	7 991	9 736
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 807	468 185
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	683	463
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	939 777	1 257 525
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	8 559	9 918
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	416 736	456 308
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	16 490	18 385
Salaires	292 855	648 944
Cotisations sociales	117 300	109 926
Dotations aux amortissement et dépréciations	46 520	47 881
Dotations aux provisions	2 381	875
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées	456	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	12 072	9 054
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	913 370	1 301 292
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	26 408	-43 767
Produits financiers		
Produits financiers de participation	620	818
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	620	818

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	620		818	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	27 028		-42 949	
Produits exceptionnels V			41 662	
Charges exceptionnelles VI			11 359	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			30 303	
Participation des salariés aux résultats VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	940 397		1 300 005	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	913 370		1 312 651	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	27 028		-12 646	
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature	54 985		52 183	
Prestations en nature	8 414		2 500	
Bénévolat	57 093		47 308	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	120 492		101 991	
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature	54 985		52 183	
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	8 414		2 500	
Personnel bénévole	57 093		47 308	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	120 492		101 991	

ANNEXE

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 612 207 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 27 028 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.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association Solidarités et Création :

L'association a pour buts :

- d'organiser localement l'accueil des personnes en difficultés d'insertion sociale et/ou professionnelle en mobilisant les moyens matériels et humains disponibles.
- de susciter à leur intention toutes les actions collectives susceptibles de les aider à réintégrer les dispositifs de droit commun (accès aux soins, logement, emploi).
- de leur garantissant l'aide individuelle dont ils sont demandeurs sous forme d'écoute, de lien social, de repas.
- de favoriser le développement de l'offre d'insertion par la création de services dans des domaines socialement utiles.
- D'une manière générale, par l'exercice d'une solidarité active, de promouvoir le droit pour tout être humain d'occuper une place dans la société.

Cela se traduit par :

- le portage des repas à domicile,
- la fabrication des repas et l'accueil des personnes en difficultés,
- l'insertion par le travail des personnes en difficultés au sein des entreprises locales.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

85, rue Henri Gautier - 44600 SAINT-NAZAIRE

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 612 207 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 27 028 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,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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 subventions à recevoir.

Cotisations

Méthode retenue : Les cotisations d'un montant de 1.076€ correspondent aux cotisations encaissées sur l'exercice comptable.

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03 à compter de l'exercice clos le 31/12/2025.

Voici les principaux impacts :

- Nouvelles définitions du résultat exceptionnel :

- Produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel,
- Des opérations autrefois considérées comme exceptionnelles (cessions d'immobilisations, indemnités, quote-part de subvention d'investissement) doivent être intégrés au résultat courant modifiant la lecture de la performance.

=> Les régularisations diverses concernant les exercices antérieurs sont désormais constatées dans les « Autres produits » et les « Autres charges ».

- Suppression des transferts de charges qui doivent être désormais enregistrées comme des produits par nature (si refacturation opérée), sinon en diminution des charges.

=> Les IJ maladies perçues en cas d'arrêt maladie ne sont plus constatées en transfert de charges mais en diminution des charges de personnel.

Pour faciliter la lecture et la comparaison, ces éléments ont été pris en compte dans cette présentation sur 2024 et 2025.

Dans le détail les modifications sont les suivantes :

- Quote-part de subvention virée au résultat : compte 77700 => compte 74700

- Transfert de charges de personnel : compte 79100 => compte 64900

- ASP / CDDI : compte 79150 => compte 64910

- Participation Unification : compte 79190 => compte 70810

- Unification (CQP, A2F) : compte 79192 => compte 70820

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Amortissements

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

Logiciels	2 ans
Matériel	4,3,8 & 10 ans
Agencements et aménagements	8 ans
Mobilier de bureau et informatique	3 & 8 ans
Mobilier	5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Subventions d'investissement

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

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 7.991 euros. Elle fait l'objet d'une provision pour charges au 31/12/2025.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2%.

Effectifs

Il s'agit de l'effectif temps plein - ETP au 31/12/2025

Permanents non cadres : 10

Permanents cadres : 2

CDDI : 19

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'un relevé des heures effectuées par les bénévoles et est de 3.334 heures. La valorisation de ce bénévolat est faite à partir du coefficient 285 correspondant à un encadrant technique de la CC soit pour un ETP un salaire mensuel de 1.995€ pour le premier semestre 2025 et 2009,25€ pour le second semestre 2025. La valeur du bénévolat ainsi déterminé est de 57.093 euros.

La Banque alimentaire a fourni pour l'exercice 13.411 kg de nourriture estimés à un prix de 4,32 €/kg duquel il convient de retirer la quote-part financière de l'association de 2.950 € soit une valeur de 54.985€.

L'association bénéficie d'un soutien matériel avec Harmonie Mutuelle, pour une prise en charge de coûts d'intervenants en réflexologie et massage sophrologique lors d'atelier de prévention et bien-être d'une valeur de 1.530€.

Régime fiscal

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2.556€

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					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	77 347	55 151	843	131 655	
Autres immobilisations corporelles	163 186	1 050	3 183	161 053	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Immobilisations financières					
Participations	1 906			1 906	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15			15	
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 870			2 870	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
TOTAL GÉNÉRAL					
	245 323	56 201	4 026	297 499	
Ventilation des augmentations					
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements			Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles					
Total immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					
	56 201				56 201
Ventilation des diminutions					
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements			Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles					
Total immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					
	4 026				4 026

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				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	27 283	17 226	1 567	42 942
Autres immobilisations corporelles	60 306	28 445	2 249	86 501
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 588	45 671	3 816	129 443
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	87 588	45 671	3 816	129 443

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					
Immobilisations corporelles	45 671				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	45 671				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 816			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	3 816			

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	2 870		2 870
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	6 861	6 861	
Clients, usagers et comptes rattachés	42 346	42 346	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 493	110 493	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	3 082	3 082	
TOTAL	165 651	162 781	2 870

(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 de 1 à 5 ans	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	57 591	57 591		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	43 775	43 775		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 839	69 839		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 231	2 231		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	54 085	54 085		
TOTAL	227 522	227 522		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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	119 635			12 646	106 989
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves	79 061				79 061
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 646				27 028
Situation nette	186 050			12 646	213 077
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	149 615		57 128	43 126	163 617
Provisions réglementées					
TOTAL	335 664		57 128	55 772	376 694

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					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
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	5 610		5 610		
Autres provisions pour charges		7 991			7 991
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES	5 610	7 991	5 610		7 991
TOTAL DES PROVISIONS	5 610	7 991	5 610		7 991

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	16 572	1 096	10 807	6 861
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	16 572	1 096	10 807	6 861
TOTAL GÉNÉRAL	16 572	1 096	10 807	6 861

Commentaires : néant

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2025	31/12/2024
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
Banque alimentaire		54 985	52 183
	TOTAL	54 985	52 183
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
	TOTAL		
862 - Prestation			
Harmonie mutuelle		1 530	2 500
Panier bio		458	
Marble		42	
Diffus'laine		534	
La bonne pâte		5 850	
	TOTAL	8 414	2 500
864 - Personnel bénévole			
Bénévolat pour 3.334 heures		57 093	47 308
	TOTAL	57 093	47 308
	TOTAL GENERAL	120 492	101 991
	Répartition par nature de ressources	31/12/2025	31/12/2024
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
	TOTAL		
871 - Prestation en nature			
	TOTAL		
875 - Bénévolat			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL		

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	10 580	12 052
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	52 370	36 538
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		403
Instruments de trésorerie		
TOTAL	62 951	48 993
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		12 344
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	108 293	145 650
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	108 293	157 994

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
- D'exploitation	54 085	72 268
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	54 085	72 268
Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
- D'exploitation	3 082	3 715
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	3 082	3 715

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	12	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	14	

Permanents non cadres : 10
Permanents cadres : 2
CDDI : 19

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Au 31/12/2024
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Donations temporaires d'usufruit		
Concessions, brevets et droits similaires		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		50 064
Autres immobilisations corporelles		102 881
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Immobilisations financières		
Participations et créances rattachées		1 906
Autres titres immobilisés		15
Prêts		
Autres immobilisations financières		2 870
	TOTAL I	157 735
Comptes de liaison	II	
Actif circulant		
Stocks et encours		
Créances		
Créances clients, usagers et comptes rattachés		54 361
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		145 925
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		231 220
Charges constatées d'avance		3 715
	TOTAL III	435 221
Frais d'émission des emprunts	IV	
Primes de remboursement des obligations	V	
Écarts de conversion actif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	592 956

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		119 635
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		79 061
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		-12 646
	Situation nette	186 050
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		149 615
Provisions réglementées		
	TOTAL I	335 664
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		5 610
	TOTAL IV	5 610
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		82 492
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		96 452
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		469
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		72 268
	TOTAL V	251 682
Écarts de conversion passif	VI	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	592 956

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat	31/12/2024
Produits d'exploitation	
Cotisations	1 200
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	57 534
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	342 543
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	377 864
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	9 736
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	468 185
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	463
TOTAL I	1 257 525
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	9 918
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	456 308
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	18 385
Salaires et traitements	648 944
Charges sociales	109 926
Dotations aux amortissements et dépréciations	47 881
Dotations aux provisions	875
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	9 054
TOTAL II	1 301 292
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-43 767
Produits financiers	
Produits financiers de participation	818
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	818
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	818
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-42 949

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	1 477
Sur opérations en capital	40 186
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
TOTAL V	41 662
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	9 541
Sur opérations en capital	1 818
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
TOTAL VI	11 359
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	30 303
Participation des salariés aux résultats	VII
Impôts sur les bénéfices	VIII
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 300 005
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 312 651
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-12 646
Contributions volontaires en nature	
Dons en nature	52 183
Prestations en nature	2 500
Bénévolat	47 308
TOTAL	101 991
Charges des contributions volontaires en nature	
Secours en nature	52 183
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	2 500
Personnel bénévole	47 308
TOTAL	101 991

Détail des 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				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	88 712.97	50 063.91	38 649.06	77.20
21510000 INST.COMPLEXES SPECIALIS.CUISINE	59 832.67	60 675.36	-842.69	-1.39
21520000 INSTALLATION TINY HOUSE	54 000.00		54 000.00	-
21540000 MATÉRIEL ET OUTILLAGE	17 822.44	16 671.33	1 151.11	6.90
28151000 AMORT. MATERIEL CUISINE	-32 520.04	-22 459.61	-10 060.43	-44.79
28152000 AMORT. INSTALLATION TINY HOUSE	-2 060.00		-2 060.00	-
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL	-8 362.10	-4 823.17	-3 538.93	-73.38
Autres immobilisations corporelles	74 552.02	102 880.64	-28 328.62	-27.54
21810000 AAI DIVERS	30 128.79	30 128.79		
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	84 452.08	84 452.08		
21830000 MAT DE BUREAU ET MAT INFO	12 303.69	14 836.70	-2 533.01	-17.07
21840000 MOBILIER	34 168.59	33 768.69	399.90	1.18
28181000 AMORT.AAI DIVERS	-10 420.46	-6 654.36	-3 766.10	-56.60
28182000 AMORT. MATERIEL TRANSPORT	-50 370.33	-33 479.92	-16 890.41	-50.45
28183000 AMORTS MATÉRIEL DE BUREAU	-10 325.46	-9 353.72	-971.74	-10.38
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-15 384.88	-10 817.62	-4 567.26	-42.22
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	1 905.50	1 905.50		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	1 905.50	1 905.50		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15.00	15.00		
27180000 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	15.00	15.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 870.00	2 870.00		
27500000 DÉPÔTS CAUTIONNEM.VERSES	2 870.00	2 870.00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	168 055.49	157 735.05	10 320.44	6.54
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	42 346.39	54 361.34	-12 014.95	-22.10
41100000 CENTRALISATEUR DÉBIT	42 346.38	42 017.33	329.05	0.78
41600000 CLIENTS DOUTEUX	6 860.86	16 571.51	-9 710.65	-58.60
41810000 CLIENTS, FACTURES A ETABLIR		12 344.00	-12 344.00	-100.00
49100000 PROVISION CREANCE DOUTEUX	-6 860.85	-16 571.50	9 710.65	58.60

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	110 492.54	145 924.79	-35 432.25	-24.28
40110000 FOURNISSEURS		274.68	-274.68	-100.00
43120000 SUBROGATION	2 199.33		2 199.33	-
43870000 PRODUITS A RECEVOIR		810.66	-810.66	-100.00
43900000 PRODUITS A RECEVOIR	108 293.21		108 293.21	-
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		144 839.45	-144 839.45	-100.00
Charges constatées d'avance	3 081.60	3 714.77	-633.17	-17.04
48600000 CHARGES CONSTATEES D_AVAN	3 081.60	3 714.77	-633.17	-17.04
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	288 230.79	231 220.12	57 010.67	24.66
51150000 ESPECES A ENCAISSER	950.00		950.00	-
51209000 CAISSE D EPARGNE		10 421.44	-10 421.44	-100.00
51230100 CREDIT MUTUEL SERDOM 301	14 152.39	35 150.50	-20 998.11	-59.74
51230300 CREDIT MUTUEL ASC 303	241 356.52	154 599.33	86 757.19	56.12
51730400 LIVRET OBNL TRIPLEX CCM 304	7 449.58	7 329.28	120.30	1.65
51730500 LIVRET BLEU 305	23 654.14	23 154.59	499.55	2.16
53100000 CAISSE ASC	668.16	564.98	103.18	18.23
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	444 151.32	435 221.02	8 930.30	2.05
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	612 206.81	592 956.07	19 250.74	3.25

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	106 988.83	119 634.69	-12 645.86	-10.57
10240000 APPORTS SANS DROIT DE REP	10 046.94	10 046.94		
10241000 AUTRES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	90 843.42	103 489.28	-12 645.86	-12.22
10260000 SUBVT INV RENOUVLABLE	6 098.47	6 098.47		
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	79 061.00	79 061.00		
10681100 RÉSERVES PROJET NOUVEAUX LOCAUX	79 061.00	79 061.00		
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	27 027.54	-12 645.86	39 673.40	-313.73
Situation nette	213 077.37	186 049.83	27 027.54	14.53
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	163 616.61	149 614.60	14 002.01	9.36
13130000 SUBV. INVEST. DEPART. VEHICULE 1	30 624.62	30 624.62		
13130001 SUBV.INVEST.DEPART. VEHICULE 2	48 146.00	48 146.00		
13130002 SUBV.INVEST.DEPART.MAT.INFORMATIQUE	6 341.00	6 341.00		
13131000 SUBV. INVEST. REST CREATION	99 465.19	88 337.02	11 128.17	12.60
13131010 SUBV.DEPART.ACQUISIT.MAT.CUISINE	9 830.65	9 830.65		
13132000 SUBV.INVEST. DEPART. AMELIORATION ACCUEIL JOUR	45 806.81	45 806.81		
13134000 SUBV.INVEST TINY HOUSE	46 000.00		46 000.00	-
13913000 SUB INVEST VEHICULE VIREE AU CR	-23 853.16	-17 728.24	-6 124.92	-34.55
13913001 SUBV.INV.VEHICULE 2 INSCRITE AU CR	-22 307.65	-12 678.45	-9 629.20	-75.96
13913002 SUBV.INV.MAT INFO INSCRITES AU CR	-4 237.21	-2 433.60	-1 803.61	-74.08
13913100 SUB INVEST REST CREATION VIREE AU CR	-48 072.44	-32 470.77	-15 601.67	-48.05
13913101 SUB.INVEST.MAT.CUISINE VIREE AU CR	-3 800.10	-1 833.97	-1 966.13	-107.20
13913200 SUB INVEST AMELIOR ACCUEIL VIREE AU CR	-18 572.29	-12 326.47	-6 245.82	-50.67
13934000 SUBV.INV.INSCRITES AU CR TINY HOUSE	-1 754.81		-1 754.81	-
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	376 693.98	335 664.43	41 029.55	12.22
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	7 991.00	5 610.00	2 381.00	42.44
15270000 PROVISIONS POUR CHARGES	7 991.00		7 991.00	-
15800000 PROVISION POUR CHARGES		5 610.00	-5 610.00	-100.00
TOTAL DES PROVISIONS	7 991.00	5 610.00	2 381.00	42.44
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	57 591.35	82 492.06	-24 900.71	-30.19
40110000 FOURNISSEURS	47 011.08	70 440.56	-23 429.48	-33.26
40810000 FRS FACTURE NON PARVENUES	10 580.27	12 051.50	-1 471.23	-12.21
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	115 845.22	96 451.66	19 393.56	20.11
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DU	7 086.11	5 135.59	1 950.52	37.97
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS & REGUL	276.40	824.07	-547.67	-66.50
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	36 412.61	22 401.00	14 011.61	62.55
43100000 URSSAF	16 659.74	15 644.79	1 014.95	6.49
43120000 SUBROGATION		21.51	-21.51	-100.00
43720000 RETRAITE EMPLOYE, OUVRIER	36 567.41	35 849.81	717.60	2.00
43750000 GROUPE CHORUM	2 106.59	2 013.01	93.58	4.67
43760000 HARMONIE MUTUELLE	436.04		436.04	-
43820000 CHARGES SOCIALES C.P	10 517.66	6 913.11	3 604.55	52.15
43860000 ORG. SOC. CHARGES A PAYER	3 552.00	3 583.00	-31.00	-0.87
44210000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	342.66	424.77	-82.11	-19.29
44810000 ETAT CHARGES A PAYER	1 888.00		1 888.00	-
44860000 ÉTAT CHARGES À PAYER		3 641.00	-3 641.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		469.49	-469.49	-100.00
41100000 CENTRALISATEUR DÉBIT		66.05	-66.05	-100.00
46860000 DEB CRED DIVERS C.A.P.		403.44	-403.44	-100.00
Produits constatés d'avance	54 085.26	72 268.43	-18 183.17	-25.16
48700000 PRODUITS CONST D_AVANCE	54 085.26	72 268.43	-18 183.17	-25.16
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	227 521.83	251 681.64	-24 159.81	-9.60
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	612 206.81	592 956.07	19 250.74	3.25

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	1 076.00	1 200.00	-124.00	-10.33
75610000 COTISATIONS SANS CONTREPARTIE	1 076.00	1 200.00	-124.00	-10.33
Ventes de biens	70 640.80	57 533.91	13 106.89	22.78
70700000 RECETTES RESTAURANT	54 616.30	51 001.91	3 614.39	7.09
70710000 RECETTES TRAITEUR	16 024.50	6 532.00	9 492.50	145.33
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	444 190.46	342 543.15	101 647.31	29.67
70600000 RECETTES SERDOM	307 683.05	299 684.45	7 998.60	2.67
70605000 PRODUITS FORMATIONS	46 132.50	34 000.00	12 132.50	35.69
70800000 PRODUIT ACTIVITÉ ANNEXE	11 086.60	8 858.70	2 227.90	25.15
70810000 PARTICIPATION UNIFORMATION	16 378.76		16 378.76	-
70820000 UNIFORMATION CQP	62 909.55		62 909.55	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	404 389.76	377 864.08	26 525.68	7.02
74000000 SUBVENTIONS APPRENTIS		4 500.00	-4 500.00	-100.00
74001000 SUBVENTION VILLE SERDOM		27 696.00	-27 696.00	-100.00
74002000 SUB VILLE ASC - TRAIT D_UNION		40 600.00	-40 600.00	-100.00
74003000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL		87 515.00	-87 515.00	-100.00
74003100 SUBVENTION DEP.LAAIDE AU LOGEMENT		23 750.00	-23 750.00	-100.00
74003200 SUBV.DEPART.LA Bien être et socio-esthétique		21 500.00	-21 500.00	-100.00
74004000 SUBVENTION F. S. E.		16 000.00	-16 000.00	-100.00
74005000 SUBV D. D. COHESION SOC.		90 029.00	-90 029.00	-100.00
74006000 SUBVENTION CARENE		14 975.00	-14 975.00	-100.00
74007000 SUBV. CCAS / SERDOM		15 203.00	-15 203.00	-100.00
74015000 SUBV.HARMONIE MUTUELLE - LE CARILLON		1 500.00	-1 500.00	-100.00
74015100 SUBV.LA CLOCHE POUR LE CARILLON		2 500.00	-2 500.00	-100.00
74017101 SUBVENTIONS EXPL.DIVERSES		4 096.08	-4 096.08	-100.00
74018000 DDETS- aide alimentaire excep.		28 000.00	-28 000.00	-100.00
74101000 SUBVENTION VILLE SERDOM	27 696.00		27 696.00	-
74102000 SUB VILLE ASC - TRAIT D_UNION	40 600.00		40 600.00	-
74103000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENTAL	87 500.00		87 500.00	-
74103100 SUBVENTION DEP.LAAIDE AU LOGEMENT	10 000.00		10 000.00	-
74103200 SUBV.DEPART.LA BIEN ETRE ET SOCIO-ESTHETIQUEe	2 500.00		2 500.00	-
74104000 SUBVENTION F. S. E.	16 000.00		16 000.00	-
74105000 SUBV D. D. COHESION SOC.	132 316.00		132 316.00	-
74106000 SUBVENTION CARENE	14 975.00		14 975.00	-
74107000 SUBV. CCAS / SERDOM	8 156.60		8 156.60	-
74115200 SUBV PROJET MAAA'ELLES	6 000.00		6 000.00	-
74118000 DDETS - AIDE ALIMENTAIRE EXPT.	13 000.00		13 000.00	-
74181000 SUBV /PARTENARIAT MMPT	2 520.00		2 520.00	-
74700000 QP SUBV. INVEST VIREES AU RESULTAT	43 126.16		43 126.16	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	7 990.78	9 735.67	-1 744.89	-17.92
75410000 DONS MANUELS	3 804.00	5 035.00	-1 231.00	-24.45
75412000 ABANDON DES FRAIS PAR LES BENEVOLES	4 186.78	4 700.67	-513.89	-10.93
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 806.50	468 184.61	-457 378.11	-97.69
78174000 REPRISE PROVISION CLIENTS	10 806.50	7 705.50	3 101.00	40.24
79100000 TRANSFERT DE CHARGES		982.51	-982.51	-100.00
79150000 ASP / CDDI		365 518.88	-365 518.88	-100.00
79190000 PARTICIPATION UNIFORMATIO		48 800.42	-48 800.42	-100.00
79192000 UNIFORMATION (CQP, A2F...)		45 177.30	-45 177.30	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	683.18	463.48	219.70	47.52
75800000 PROD.DIVERS GEST.COURANTE	683.18	463.48	219.70	47.52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	939 777.48	1 257 524.90	-317 747.42	-25.27
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	8 558.60	9 917.83	-1 359.23	-13.70
60261000 ACHATS STOCKES D_EMBALLAG	780.00	1 436.10	-656.10	-45.68
60702000 ALIMENTAIRE ASC	7 733.94	8 337.25	-603.31	-7.23
60703000 ACHATS PHARMACEUTIQUES	44.66	144.48	-99.82	-68.75
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	416 735.99	456 308.06	-39 572.07	-8.67
60400000 ACHATS REPAS SERDOM	191 026.12	205 785.54	-14 759.42	-7.17
60401200 BUDGET SOCIO ESTHETIQUE	286.47	1 624.90	-1 338.43	-82.40
60402000 BUDGET PEDAGOGIQUE	1 980.02	1 805.34	174.68	9.70
60403000 ACTIVITÉ CHORALE	1 775.00	2 325.00	-550.00	-23.66
60407000 BUDGET CALENDRIER CARILLON	2 174.14	2 101.60	72.54	3.43
60408000 BUDGET VÉTÉRINAIRES	3 583.23	3 751.70	-168.47	-4.50
60410000 ACHAT PAIN	2 802.67	3 358.33	-555.66	-16.53
60611000 EDF GDF	6 234.89	6 256.24	-21.35	-0.34
60616000 EAU	3 006.47	4 780.10	-1 773.63	-37.11
60621000 CARBURANT MAT. TRANSPORT	637.83	930.77	-292.94	-31.47
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	5 360.72	3 621.46	1 739.26	48.05
60633000 ACHATS PETITS MATERIEL	5 818.53	5 983.27	-164.74	-2.74
60639000 ENTRETIEN LINGE		1 162.85	-1 162.85	-100.00
60640000 ACHATS FOUR ADMINISTRATIV	1 034.58	1 398.18	-363.60	-25.97
60641000 FOURNITURES PHOTOCOPIE	3 560.07	3 321.50	238.57	7.16
60642000 PETIT MATERIEL DE BUREAU	589.86	79.38	510.48	646.84
60643000 TRAVAUX IMPRIMERIE ASC	500.00	1 440.00	-940.00	-65.28
60645000 TRAVAUX IMPRIMERIE SERDOM	122.00		122.00	-
60680000 VÊTEMENTS DE TRAVAIL	2 007.85	728.71	1 279.14	175.45
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 406.84	8 406.85	-0.01	
61351000 LOCATION VEHICULES	6 522.37	15 153.64	-8 631.27	-56.96
61352000 LOCATION MOBILIERE	143.52	197.39	-53.87	-26.90
61355000 ACCÈS INEXWEB	518.40	566.40	-48.00	-8.48
61356000 LOCATION LOGICIELS	5 906.16	3 196.68	2 709.48	84.74
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	131.40	172.34	-40.94	-23.84
61520000 ENTR REP BIENS IMMOBILISE		2 886.77	-2 886.77	-100.00
61551000 ENTR REP MAT INFO	630.00	945.40	-315.40	-33.33
61551200 ENTRETIEN MATERIEL ASC	2 378.99	526.57	1 852.42	351.42
61552000 ENTRETIEN VEHICULES	3 322.47	1 895.09	1 427.38	75.30
61560000 MAINTENANCE	3 267.71	3 216.82	50.89	1.59
61611000 ASSURANCES DIVERSES	2 673.19	2 204.11	469.08	21.28
61630000 ASURANCE VEHICULES	2 966.11	2 805.80	160.31	5.70
61810000 DOCUMENTATION	264.00	414.00	-150.00	-36.23
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	851.84		851.84	-
62260000 HONORAIRES	7 659.10	7 323.60	335.50	4.57
62262000 HONORAIRES DIVERS	1 200.00	10 000.00	-8 800.00	-88.00
62310000 PUBLICITÉ	332.21	739.35	-407.14	-55.07

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62380000 DON'S EN NATURE REPAS	41 158.00	36 098.00	5 060.00	14.02
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 562.25	5 445.24	117.01	2.15
62530000 FRAIS FORMATION	3 122.97	1 986.78	1 136.19	57.17
62560000 MISSIONS ET RÉCEPTIONS	392.81	102.50	290.31	281.55
62600000 Frais postaux et telecom.	5 492.49	4 893.21	599.28	12.24
62613000 62613000		16.82	-16.82	-100.00
62620000 AFFRANCHISSEMENT	454.40	513.71	-59.31	-11.67
62710000 FRAIS BANCAIRES SERDOM	1 506.41	1 733.50	-227.09	-13.15
62720000 FRAIS BANCAIRES ASC	118.09	125.62	-7.53	-6.35
62810000 COTISATIONS SYND. _ AUTRE	2 198.45	2 014.00	184.45	9.14
62820000 CADEAUX	395.36	30.00	365.36	+1 000.00
62850000 FORMATION DES PERMANENTS		1 748.00	-1 748.00	-100.00
62850100 FORMATION CDDI (HORS CQP)	14 035.00	42 457.00	-28 422.00	-66.94
62852000 FORMATIONS (CQP, AF...)	60 375.00	43 988.00	16 387.00	37.25
62852100 FRAIS DE DOSSIERS CQP	2 250.00	4 050.00	-1 800.00	-44.44
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	16 490.18	18 384.92	-1 894.74	-10.31
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 888.00	3 641.00	-1 753.00	-48.15
63130000 FORMATION CONTINUE		14 743.92	-14 743.92	-100.00
63330000 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	14 602.18		14 602.18	-
Salaires	292 854.90	648 943.91	-356 089.01	-54.87
64110000 SALAIRES PERM	319 273.07	325 085.22	-5 812.15	-1.79
64113000 SALAIRES CDDI	330 401.95	320 083.21	10 318.74	3.22
64116000 IND. RUPT CONVENTIONNELLE	685.00	260.47	424.53	163.46
64120000 CONGÉS PAYÉS	14 011.61	3 051.00	10 960.61	359.26
64130000 PRIME STAGIAIRE	200.00		200.00	-
64140000 INDEMNITÉS ET AVANTAGES	829.65	464.01	365.64	78.88
64141000 PRIME PARTAGE VALEUR	5 900.00		5 900.00	-
64900000 REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONNELS	-4 502.54		-4 502.54	-
64910000 ASP / CDDI	-373 943.84		-373 943.84	-
Cotisations sociales	117 300.31	109 926.19	7 374.12	6.71
64510000 SÉCURITÉ SOCIALE PERM	87 867.57	84 312.23	3 555.34	4.22
64520000 COTISATIONS CHORUM PERM	4 090.66	3 840.84	249.82	6.51
64530000 Cotisations aux caisses de retraite	15 655.45	14 804.01	851.44	5.75
64560000 Cotisations de Mutuelle	2 718.72	2 890.94	-172.22	-5.95
64580000 CHARGES SOCIALES ET FISCALES SUR CONGES PAYES	3 604.55	1 644.57	1 959.98	119.15
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACI	3 363.36	2 433.60	929.76	38.17
Dotations aux amortissements et dépréciations	46 520.25	47 881.35	-1 361.10	-2.84
68110000 DOT AMTS IMMO INC _ CORP	45 424.40	42 116.35	3 308.05	7.85
68174000 DOT PROV CREANCE DOUTEUX	1 095.85	5 765.00	-4 669.15	-80.99
Dotations aux provisions	2 381.00	875.00	1 506.00	172.11
68150000 DOT.PROVISION POUR CHARGES	2 381.00	875.00	1 506.00	172.11
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	456.16		456.16	-
65202000 VALEUR COMPTABLE DES IMMOBILISATIONS CEDEES	456.16		456.16	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	12 072.40	9 054.47	3 017.93	33.33
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOURVAB.	587.60	93.37	494.23	532.26
65440000 PERTES CREANCES IRREC ANT	11 188.75	8 849.90	2 338.85	26.43
65800000 CHARGES DIV.GESTION COUR.	296.05	111.20	184.85	166.67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	913 369.79	1 301 291.73	-387 921.94	-29.81
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	26 407.69	-43 766.83	70 174.52	-160.34
Produits financiers				
Produits financiers de participation	619.85	818.11	-198.26	-24.21
76100000 PRODUITS FINANCIERS	619.85	818.11	-198.26	-24.21
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	619.85	818.11	-198.26	-24.23
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	619.85	818.11	-198.26	-24.23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	27 027.54	-42 948.72	69 976.26	-162.93
Produits exceptionnels		41 662.10	-41 662.10	-100.00
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 476.58	-1 476.58	-100.00
77700000 SUBV. D_INVESTISSEMENT		40 185.52	-40 185.52	-100.00
Charges exceptionnelles		11 359.24	-11 359.24	-100.00
67180000 AUT.CHARGES EXCEP S/GESTI		9 540.92	-9 540.92	-100.00
67880000 AUTRES CHARGES EXCEPTION.		1 818.32	-1 818.32	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		30 302.86	-30 302.86	-100.00
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	940 397.33	1 300 005.11	-359 607.78	-27.66
TOTAL DES CHARGES	913 369.79	1 312 650.97	-399 281.18	-30.42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	27 027.54	-12 645.86	39 673.40	-313.73
(Total des produits - Total des charges)				

In Extenso

IN EXTENSO LA BAULE
9 route de la Croix Moriau
44350 GUERANDE

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés